

RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

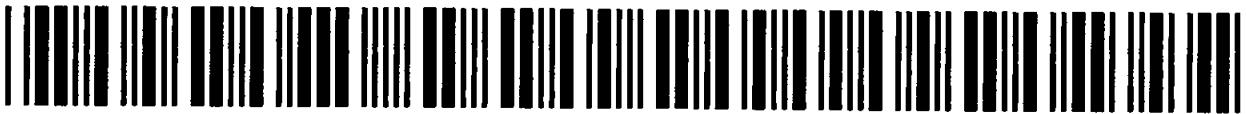
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 20397

Numéro SIREN : 822 502 886

Nom ou dénomination : GROUPE SDZ

Ce dépôt a été enregistré le 08/03/2023 sous le numéro de dépôt 9099



20230090992021

DATE DEPOT : 08/03/2023

N° DE DEPOT : 9099

N° GESTION : 2016B20397

N° SIREN : 822502886

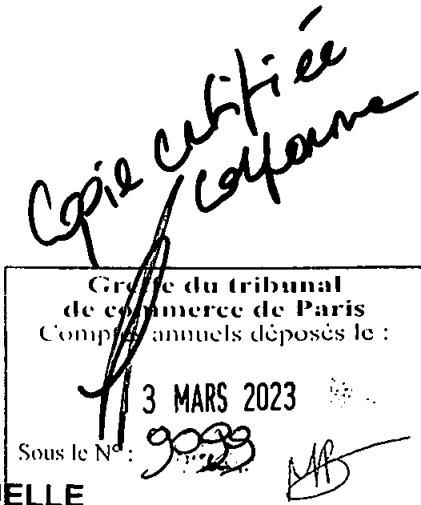
DENOMINATION : GROUPE SDZ

ADRESSE : 29 ave Hoche 75008 Paris

MILLESIME : 2021

GROUPE SDZ

Société par actions simplifiée au capital de 2.390.554 euros
Siège Social : 29 avenue Hoche 75008 Paris
822 502 886 R.C.S. Paris



EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 DECEMBRE 2022

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale constate que l'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par bénéfice net comptable de 3.331.951 euros et décide, sur proposition du Président, d'affecter ledit bénéfice au report à nouveau.

Il est précisé qu'au titre des trois précédents exercices sociaux la société n'a procédé à aucune distribution de dividendes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

[Signature]

COEXPAU
Commissaire aux comptes
10 rue Emile Allez 75017 PARIS

Copie certifiée conforme
JL

GROUPE SDZ

Société par actions simplifiée au capital de 2 390 554 €

Siège social : 29 avenue Hoche, 75008 PARIS

R.C.S : Paris B 822 502 886

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2021

JK

COEXPAU
Commissaire aux comptes
10 rue Emile Allez 75017 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2021

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée GROUPE SDZ

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée GROUPE SDZ relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

COEXPAU
Commissaire aux comptes
10 rue Emile Allez 75017 PARIS

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement

COEXPAU
Commissaire aux comptes
10 rue Emile Allez 75017 PARIS

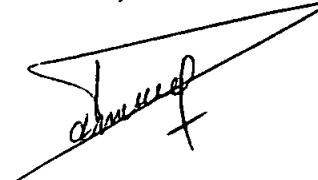
s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à PARIS, le 27/12/2022

COEXPAU, le commissaire aux comptes



COEXPAU
Commissaire aux comptes
10 rue Emile Allez 75017 PARIS

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

GROUPE SDZ

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	3 912	3 912				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	112 112	34 652	77 460	6.11	71 700	6.11
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	3 115 454	1 500	3 113 954	1.79	2 956 560	1.79
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	150 000		150 000	0.28	150 000	0.28
Prêts	2 145		2 145	0.00	3 450	0.00
Autres immobilisations financières	1 530		1 530	0.00	1 530	0.00
TOTAL (I)	3 385 153	40 064	3 345 089	5.76	3 183 241	5.31
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	4 930		4 930	0.01		
Clients et comptes rattachés	740 096		740 096	0.01	73 058	0.01
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	67 680		67 680		23 536	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 430		20 430		25 190	
Autres	9 487 865	999 338	8 488 527		5 897 409	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 508 071		1 508 071	0.01	1 508 167	0.01
Instrument financiers à terme et jetons détonus						
Disponibilités	43 878 938		43 878 938	0.01	522 334	0.01
Charges constatées d'avance	8 740		8 740	0.00	11 053	0.00
TOTAL (II)	55 716 749	999 338	54 717 411	0.01	8 060 746	0.01
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	59 101 802	1 039 402	58 062 500	0.01	11 243 987	0.01

GROUPE SDZ**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 2 390 554)	2 390 554	2 380 554
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 574 693	3 454 553
Résultat de l'exercice	3 331 951	-120 140
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	31 777	22 519
	TOTAL(I)	2 179 589
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
	TOTAL(II)	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		3 155 747
	TOTAL (III)	3 155 747
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts	2 004 583	
Découverts, concours bancaires	40 000 000	
Emprunts et dettes financières diverses	3 010 373	3 023 883
Divers		
Associés	9 303 048	4 743 012
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 511	136 369
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	55 902	61 344
Organismes sociaux	285 830	241 512
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	530 602	39 738
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	44 048	23 592
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		500
Autres dettes	585 915	979 911
Instrument finançant à terme		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL(IV)	55 882 911
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V)	
	TOTAL PASSIF (I à V)	58 062 500
		11 243 987

GROUPE SDZ

COMpte DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMpte DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Varletion absolue (12 / 12)	%		
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services		3 263 547		3 263 547	100,00	813 192	100,00	2 450 355	30,13
Chiffres d'Affaires Nets		3 263 547		3 263 547	100,00	813 192	100,00	2 450 355	30,13
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov.. transfert de charges									
Autres produits				73	0,00	751	0,09	-678	94,17
Total des produits d'exploitation (I)		3 263 621		813 943	100,00	2 449 678	30,07		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes				999 820	3,04	609 879	7,47	389 941	5,41
Impôts, taxes et versements assimilés				14 969	0,44	7 361	0,9	7 608	11,17
Salaires et traitements				564 372	1,74	496 054	6,16	68 318	11,71
Charges sociales				202 506	0,62	184 670	2,27	17 836	9,37
Dotations aux amortissements sur immobilisations				10 766	0,03	10 585	0,13	181	0,10
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges				7 965	0,14	14 959	1,87	-6 994	-46,41
Autres charges				35	0,00	4 797	0,06	-4 762	0,00
Total des charges d'exploitation (II)		1 800 433		1 328 305	95,17	472 128	35,71		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		1 463 188		-514 362		1 977 550			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				161 580		34 121		127 459	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				385 726		1 193 997		808 271	
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés				45 647	0,6	54 176	0,66	8 529	15,55
Reprises sur provisions et transferts de charges				3 155 747	4,2	743 294	0,93	2 412 453	32,47
Défenses positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				15 112	0,2	15 292	0,20	180	0,10
Total des produits financiers (V)		3 216 506		3 368 841		-152 335			
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées				199 216		1 671 116		1 671 116	
Défenses négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						148 482	0,00	50 736	0,00
Total des charges financières (VI)		199 216		1 819 598		-1 620 380			
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)		3 017 288		1 549 243		1 468 045			
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)		4 256 329		-124 994		4 381 323			

GROUPE SDZ

COMpte DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMpte DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 000	3 000	3 000	0,0%
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	3 000	3 000	3 000	0,0%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	900	1 086	-186	-17,0%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 186	3 186	3 186	0,0%
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	969 163	7 786	961 377	98,1%
Total des charges exceptionnelles (VIII)	973 248	8 872	964 376	98,1%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-970 248	-8 872	-961 376	98,1%
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-45 870	-13 726	32 144	23,4%
Total des Produits (I+III+V+VII)	6 644 706	4 216 905	2 427 801	57,1%
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 312 755	4 337 045	-1 024 290	-24,0%
RÉSULTAT NET	3 331 951	-120 140	3 452 091	0,0%
Dont Crédit-bail mobilier	50 641	19 264	1 378	7,3%
Dont Crédit-bail immobilier				

GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 58 062 500,28 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3 331 951,13 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

GROUPE SDZ

SOMMAIRE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTÉ DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur .

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
 - Accroissements et allégements de la dette future d'impôts
 - Rémunérations des dirigeants
 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen

GROUPE SDZ**ANNEXE**

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

[1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES]

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence .

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes de l'exercice ont été établis en respectant les principes suivants :

- Continuité d'exploitation.
- Permanence des méthodes.
- Coûts historiques.
- Séparation des exercices.

Aucune dérogation à ces principes n'a été utilisée sur cet exercice

Information spécifique relative aux filiales translucides :

Le traitement fiscal et comptable de la remontée des résultats des sociétés, filiales translucides, est indiqué ci après.

Les quotes-parts des bénéfices ou des pertes provenant des sociétés filiales translucides sont imposées ou déduites fiscalement (réintégrations ou déductions extra-comptablement) en année N et comptabilisées en N+1 (selon la décision d'affectation des résultats décidée par l'assemblée annuelle d'approbation des comptes de l'exercice). Une dérogation à ce principe s'applique dans le cas dans lequel les statuts prévoient une clause d'affectation automatique des résultats, qui consiste à comptabiliser les quotes-parts des résultats provenant des sociétés filiales translucides en produits ou en charges l'année de leur constatation.

Dans les comptes des exercices précédents, les quotes-parts de pertes des sociétés translucides étaient déduites fiscalement (déduction extra-comptablement) en année N. De plus elles étaient comptabilisées en provisions pour risques et charges, en lien avec le principe de prudence. Ces provisions étant réintégrec fiscalement, du fait de la déduction extra-comptable comme indiquée précédemment.

Les montants comptabilisés à ce titre en dotations et reprises figurent à la note « Etat des provisions » de cette annexe, au poste "Autres provisions" dans la colonne "Début de l'exercice".

En N+1, la provision dotée en N était reprise et la perte comptabilisée en quote part de perte, si l'assemblée annuelle d'approbation des comptes de l'exercice N tenue en N+1 décidait d'affecter la perte aux associés.

Si cette même assemblée décidait d'affecter la perte en report à nouveau, la provision pour perte comptabilisée en N était maintenue en N+1 et ce tant que les pertes n'étaient pas affectées aux associés, par une décision d'assemblée.

Un avis de la CNCC obtenu en février 2022 a apporté des précisions et modifications à ce principe en indiquant que si une filiale translucide n'a pas opté dans ses statuts pour une affectation automatique des résultats et qu'elle affecte ses pertes de l'exercice au cours de l'exercice suivant en "Report à nouveau", elle ne doit pas comptabiliser au cours de l'exercice une provision pour risques et charges, si il existe des plus-values latentes attachées à ses actifs et que les pertes constatées proviennent essentiellement des dotations aux amortissements

GROUPE SDZ**ANNEXE**

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

pratiqués sur ces actifs, quand il s'agit de biens immobiliers.

Il en résulte une valeur d'utilité supérieure à la valeur comptable qui au regard des articles 321-1, 322-1 et 322-2 du PCG justifie l'absence de comptabilisation d'une provision au cas présent.

Dans cette même réponse la CNCC a indiqué que si des provisions pour risques et charges avaient été comptabilisées dans le cas cité précédemment, celles-ci devaient être reprises par résultat.

La société a appliqué ce principe a donc appliqué ce principe à la clôture de l'exercice.

Le montant total repris à ce titre figure dans la note « Etat des provisions » de cette annexe, au poste "Autres provisions".

De plus aucune provision n'a été comptabilisée concernant, les quotes parts de pertes dégagées par les filiales translucides entrant dans le cadre décrit par la CNCC.

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Le tableau ci-après reprend les durées d'amortissement utilisées par nature d'immobilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	01 an
Agencements, aménagements, installations	10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 08 ans
Mobilier	10 ans

GROUPE SDZ**ANNEXE**

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT
Immobilisations financières**Titres de participation et autres titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, sont évalués à leur valeur d'acquisition.

Le détail des mouvements de l'exercice est indiqué à la note "Informations complémentaires pour donner une image fidèle" de cette annexe.

Les provisions pour dépréciation sont déterminées par référence à l'évolution de la valeur vénale estimée affichée à chaque participation.

Si la valeur vénale estimée devient inférieure à leur valeur nette comptable, une provision est comptabilisée pour le montant de la différence.

A ce titre figure une provision d'un montant de 1 500 Euros dans les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2021.

Titres immobilisés

Ce poste comprend une souscription à des produits d'assurance vie pour 150 000 Euros, effectuée dans le cadre d'une prise de participation et ce à la demande d'une banque ayant financé l'acquisition de l'ensemble immobilier figurant à l'actif de cette filiale. Ces produits sont destinés à être conservés durablement.

Prêts accordés

Ces prêts sont comptabilisés à leur valeur d'origine.

Au 31 décembre 2021 ce poste comprend un prêt accordé à un salarié. Le montant du prêt à la clôture de l'exercice s'élève à 3 450 Euros.

Ce prêt ne porte pas intérêt.

Autres immobilisations financières

Ce poste s'élève à 1 530 Euros et correspond à un dépôt de garantie versé et comptabilisé à sa valeur d'origine.

Valeurs mobilières de placement

Ce poste comprend la souscription à un placement réalisé en avril 2017 d'un montant de 1 500 000 Euros, comptabilisé à sa valeur d'origine. En contrepartie de ce placement, la société dispose d'une autorisation de découvert pouvant aller jusqu'à 3 000 000 Euros auprès de l'établissement concerné.

Initialement, cette autorisation de découvert courrait jusqu'au 28 février 2026, au maximum. Début 2022 la société a décidé de transformer cette avance de trésorerie en un prêt moyen terme.

GROUPE SDZ**ANNEXE**

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

Au 31/12/2021, l'opération n'est pas réalisée.

Enfin, les deux actionnaires se sont portés caution solidaire de cette autorisation de découvert. Ce placement porte intérêt. Les intérêts courus non échus relatifs à ce placement ont été comptabilisés à la clôture de l'exercice pour un montant de 8 071Euros. Ils figurent en produits à recevoir dans le poste "Valeurs mobilières de placement" à l'actif du bilan et trouvent leur contrepartie en produits financiers, au compte de résultat.

1.3 - CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les créances ont été dépréciées par voie de prévision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Figurent en « Autres créances » les quotes-parts des bénéfices de l'exercice provenant des sociétés filiales translucides comptabilisées en produits pour 161 579 Euros et pour lesquelles les statuts prévoient une clause d'affectation automatique des résultats.

Figurent en « Autres dettes » les quotes-parts des pertes de l'exercice provenant des sociétés filiales translucides comptabilisées en charges pour 385 724 Euros et pour lesquelles les statuts prévoient une clause d'affectation automatique des résultats.

GROUPE SDZ**ANNEXE**

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

1.4 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Sans impact sur l'activité de la société

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impact sur l'activité depuis le 1er janvier 2020.

Durant les périodes de confinement imposées par le gouvernement, les salariés ont bénéficié des aides d'urgences mises en place par l'Etat (Activité partielle, aide pour garde d'enfant et mise en place du télétravail, en fonction de la charge de travail de chaque salarié).

L'évolution de la crise sanitaire n'a toujours pas eu d'impact sur l'activité de la société.

Toutefois la société a eu recours à la possibilité de pouvoir demander des étalements de règlement de ses charges sociales.

Aucun événement n'est apparu qui serait de nature à remettre en cause la poursuite de la continuité de l'exploitation de la société.

GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

[2 - CHANGEMENTS DE METHODE]

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent, sauf pour ce qui concerne le traitement des résultats des filiales translucides tel que décrit en note présente annexe.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

GROUPE SDZ**ANNEXE**

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentés en Euro

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE**Faits marquants de l'exercice****1- Prises de participation intervenues sur cet exercice**

Au cours de cet exercice, la société Groupe SDZ a augmenté sa participation de 16 % dans la société Immobilière Des Grands Boulevards.

Cette acquisition porte sa participation dans le capital de cette dernière à 50 %.

Par ailleurs, la société GROUPE SDZ a souscrit au capital de trois sociétés dans les conditions suivantes :

- SARL Villa Alexandra à hauteur de 100 % du capital ;
- SARL Ice Capital France à hauteur de 50 % du capital ;
- SARL 12 Chaudron à hauteur de 50 % du capital.

2- Cession de participation intervenue au cours de l'exercice

Cession d'une part de la SCI Coeur du Marais de la société à son président actionnaire, afin que cette dernière dispose de deux associés.

3- Nantissement d'un compte bancaire

Figurent en "Disponibilités" un compte bancaire ouvert auprès d'une banque, nanti pour un montant de 40 000 000 Euros. Ce nantissement vient garantir un prêt accordé à la société du même montant à échéance du 23 juin 2022.

4- Contrat obligataire

Le 24 mars 2021, la société a signé un contrat obligataire avec une société inscrite à l'Orias. Il est indiqué que la société peut procéder à des prêts auprès de cette dernière pouvant aller jusqu'à 5 000 000 Euros. Chaque tirage devant être compris entre 1 000 000 Euros et 2 000 000 Euros.

A la clôture de l'exercice la société a reçu dans le cadre de ce contrat 2 000 000 Euros.

GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévalué. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit*, créat* virement pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 912		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	3 367		16 525
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	92 220		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	95 586		16 525
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 958 060		160 580
Autres titres immobilisés	150 000		
Prêts et autres immobilisations financières	4 980		2 145
TOTAL	3 113 040		162 725
TOTAL GENERAL	3 212 538		179 250

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Vel origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			3 912	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			19 893	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			92 220	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			112 112	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	3 186		3 115 454	
Autres titres immobilisés			150 000	
Prêts et autres immobilisations financières	3 450		3 675	
TOTAL			3 269 129	
TOTAL GENERAL			6 636	3 385 153

GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentés en Euro

[5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS]

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 912			3 912
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	771	1 044		1 815
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 115	9 722		32 837
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	23 886	10 766		34 652
TOTAL GENERAL	27 798	10 766		38 564

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	1 044				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	9 722				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	10 766				
TOTAL GENERAL	10 766				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

[6 - ETAT DES PROVISIONS]

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	22 519	9 258		31 777
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	3 155 747		3 155 457	3 155 457
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	32 969	967 869		1 000 838
TOTAL GÉNÉRAL	3 211 235	977 127	3 155 457	1 032 616
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières				
exceptionnelles				
		7 965		
		969 163	3 155 747	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 145		2 145
Autres immobilisations financières	1 530		1 530
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	740 096	740 096	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupes et associés	6 297 099	6 297 099	
Débiteurs divers	3 190 766	3 190 766	
Charges constatées d'avance	8 740	8 740	
TOTAL GENERAL	10 328 485	10 324 810	3 675
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			
ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires	2 004 583	4 583	2 000 000
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:			
- à un an maximum	3 010 373	3 010 373	
- plus d'un an	40 000 000	40 000 000	
Emprunts et dettes financières			
Fournisseurs et comptes rattachés	62 611	62 611	
Personnel et comptes rattachés	55 902	55 902	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	285 830	285 830	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.			
- Obligations cautionnées			
- Autres impôts et taxes			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupes et associés	9 303 048	9 303 048	
Autres dettes	585 915	585 915	
Dette représentative de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL GENERAL	55 882 911	53 882 911	2 000 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	42 000 000		
Emprunts remboursés en cours d'exercice			
Emprunts et dettes contractés auprès associés			

GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

[8 - AUTRES TABLEAUX]

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations	3 115 454		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	663 350		
Autres créances	6 506 463		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	9 681 1/4		
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation	51 939		
Autres produits financiers			
Charges financières	45 646		

GROUPE SDZ**ANNEXE**

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentés en Euro

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	144 000
Autres créances	45 969
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
	TOTAL
	189 969

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	4 583
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 305
Emprunts et dettes financières divers	51 939
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 223
Dettes fiscales et sociales	62 007
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 315
	TOTAL
	181 372

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
	TOTAL	8 740

Commentaires:

Ce poste comprend des charges d'exploitation comptabilisées sur cet exercice et relatives aux exercices suivants.

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	2 390 564	1,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	2 390 564	1,00

Commentaires:

Au cours de cet exercice, il n'y a eu aucun mouvement sur le capital social.

GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité		Montant
Commissions et courtages		2 645 000
Prestations de services		424 167
Personnel mis à disposition		127 215
Produits des activités annexes		67 165
		TOTAL
		3 263 547

Répartition par marché géographique		Montant
France		3 263 547
Etranger		
		TOTAL
		3 263 547

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impots	Impots
Résultat courant	4 256 329	-45 870
Résultat exceptionnel (et participation)	-970 248	
Résultat comptable	3 286 081	-45 870

Commentaires:

Après retraitements, le résultat fiscal est déficitaire de 1 225 877 euros.

En conséquence, aucun impôt sur les sociétés n'est dû sur cet exercice.

Le produit d'I/S figurant au compte de résultat coorespond aux crédits d'impôts mécénat constatés sur cet exercice provenant des dons versés.

GROUPE SDZ**ANNEXE**

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentés en Euro

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés	Montant
Compte bancaire nanti	40 000 000
	TOTAL
	40 000 000
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Caution solidaire reçue des deux actionnaires au profit d'un établissement bancaire	3 000 000
	TOTAL
	3 000 000
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions réglementées :	
Autres :	
	TOTAL

Allégements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
Décrépitation des titres de participation	1 500
Dépréciation des autres créances	85 304
Autres :	
	TOTAL
	86 804

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	6 998 651
Moins-values à long terme	

Commentaires:

GROUPE SDZ**ANNEXE**

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.3 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS**

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

10.4 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 800
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	6 800
TOTAL	6 800

Commentaires:

Le montant indiqué correspond à la charge comptabilisée sur l'exercice écoulé

10.5 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'oto.
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	6	

Commentaires: