

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 : 2018 D 05417
Numéro SIREN : 351 461 694
Nom ou dénomination : SADEC

Ce dépôt a été enregistré le 20/06/2023 sous le numéro de dépôt 37082

SADEC

Exercice clos le 31/10/2022

SELAS SADEC

19 AVENUE DE MESSINE
75008 PARIS 8

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME



SADEC AKELYS

AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

SELAS SADEC AKELYS 6, RUE GENERAL SARRAIL 10000 TROYES

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région Paris - Ile de France

Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris

Siège Social : 19 avenue de Messine - 75008 PARIS - Tél. 01 53 53 58 00 - Fax 01 53 53 58 10

Siège administratif : 06 rue du Général Sarrail - 10000 TROYES - Tél. 03 25 80 66 80 - Fax 03 25 80 79 07

SELAS au capital de 4 000 000 Euros - RCS Paris B 351 461 694 - SIRET 351 461 694 00439 - APE 6920Z - N° TVA intracommunautaire : FR 41 351 461 694

Bilan synthétique

ACTIF	Exercice clos le 31/10/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/10/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	68 358,75	68 358,75		422,17	- 42
Fonds commercial	12 856 309,17		12 856 309,17	12 565 770,21	290 53
Autres immobilisations incorporelles	1 966 763,94		1 966 763,94	824 944,00	1 141 82
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	35 243,34	35 243,34			
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 822 713,24	1 382 936,82	439 776,42	493 347,87	- 53 57
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	8 680 772,58		8 680 772,58	7 625 218,58	1 055 55
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	2 351,71		2 351,71		2 35
Autres immobilisations financières	71 587,71		71 587,71	70 178,70	1 40
TOTAL (I)	25 504 100,44	1 486 538,91	24 017 561,53	21 579 881,53	2 437 68
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens	104 559,00		104 559,00	71 743,00	32 81
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	59 207,75		59 207,75	24 772,97	34 43
Clients et comptes rattachés	6 190 412,27	740 171,57	5 450 240,70	5 216 641,09	233 60
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéficiaires	21 558,00		21 558,00		21 55
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	244 605,77		244 605,77	269 727,72	- 25 12
. Autres	501 604,48		501 604,48	1 858 502,86	-1 356 85
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 469,48		2 469,48	2 469,48	
Disponibilités	7 292 254,73		7 292 254,73	7 990 542,80	- 698 28
Instrument financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	314 003,35		314 003,35	296 169,26	17 83
TOTAL (II)	14 730 674,83	740 171,57	13 990 503,26	15 730 569,18	-1 740 06
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	40 234 775,27	2 226 710,48	38 008 064,79	37 310 450,71	697 61

Bilan synthétique (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/10/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	4 000 000,00	4 094 403,21	- 94 403
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 219 187,60	5 219 187,60	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	409 440,00	400 000,00	9 440
Réserves statutaires ou contractuelles	10 976 503,66	10 252 124,47	724 379
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 917 753,78	2 783 888,99	133 865
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	23 522 885,04	22 749 604,27	773 281
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	4 800,00	785 851,89	- 781 052
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	4 800,00	785 851,89	- 781 052
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 176 900,36	3 180 102,59	-1 003 202
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 779 453,73	513 773,25	1 265 680
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		201 219,28	- 201 219
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 463 407,60	1 674 135,06	- 210 727
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	2 788 038,81	2 553 576,19	234 463
. Organismes sociaux	1 069 988,24	972 996,57	96 992
. Etat, impôts sur les bénéfices		126 023,00	- 126 023
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 384 194,69	1 373 328,09	10 867
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	204 121,39	182 241,78	21 880
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 395,00	9 542,45	- 3 147
Autres dettes	131 886,30	90 889,51	40 997
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	3 475 993,63	2 897 166,78	578 827
TOTAL (IV)	14 480 379,75	13 774 994,55	705 385
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	38 008 064,79	37 310 450,71	697 614

Compte de résultat synthétique

	Exercice clos le 31/10/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2021 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	30 763 662,41		30 763 662,41	27 951 334,02	2 812 328	10,06
Chiffres d'affaires Nets	30 763 662,41		30 763 662,41	27 951 334,02	2 812 328	10,06
Production stockée			-292 020,00	112 182,00	- 404 202	-360,31
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			103 208,36	95 625,61	7 583	7,93
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			149 358,22	197 289,75	- 47 932	-24,29
Autres produits			241 158,17	228 932,84	12 225	5,34
Total des produits d'exploitation (I)			30 965 367,16	28 585 364,22	2 380 003	8,33
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			150 420,64	164 300,25	- 13 880	-8,45
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			10 365 327,93	9 372 094,62	993 233	10,60
Impôts, taxes et versements assimilés			511 693,85	460 260,02	51 434	11,17
Salaires et traitements			11 240 616,57	9 839 260,93	1 401 356	14,24
Charges sociales			4 549 469,60	4 132 680,05	416 790	10,09
Dotations aux amortissements sur immobilisations			136 926,57	158 089,55	- 21 163	-13,39
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			226 910,18	118 275,78	108 634	91,85
Total des charges d'exploitation (II)			27 181 365,34	24 244 961,20	2 936 404	12,11
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			3 784 001,82	4 340 403,02	- 556 401	-12,82
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			41 307,92	25 992,24	15 316	58,92
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			16 613,81	7 781,07	8 833	113,52
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			57 921,73	33 773,31	24 148	71,50
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			53 119,94	49 458,30	3 662	7,40
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			53 119,94	49 458,30	3 662	7,40
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			4 801,79	-15 684,99	20 487	130,61
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			3 788 803,61	4 324 718,03	- 535 914	-12,39

Compte de résultat synthétique (suite)

	Exercice clos le 31/10/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	66 420,51	19 265,51	47 155	244,76
Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 253,25		23 253	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	781 051,89		781 052	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	870 725,65	19 265,51	851 460	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	203 369,27	21 970,22	181 399	825,66
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 139,97	1 727,64	- 588	-34,02
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 051,89	- 1 052	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	204 509,24	24 749,75	179 759	726,31
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	666 216,41	-5 484,24	671 701	N/S
Participation des salariés (IX)	460 289,24	407 525,80	52 763	12,95
Impôts sur les bénéfices (X)	1 076 977,00	1 127 819,00	- 50 842	-4,51
Total des Produits (I+III+V+VII)	31 894 014,54	28 638 403,04	3 255 612	11,37
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	28 976 260,76	25 854 514,05	3 121 747	12,07
RESULTAT NET	2 917 753,78	2 783 888,99	133 865	4,81
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/10/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/10/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 38 008 064,79 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 917 753,78 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/01/2023 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
 - Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
 - En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 12 856 309 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	2 242 232		2 242 232	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	10 614 077		10 614 077	%
TOTAL	12 856 309		12 856 309	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 25 504 100 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	13 456 467	1 434 965		14 891 432
Immobilisations corporelles	1 513 111	389 462	44 617	1 857 957
Immobilisations financières	7 695 397	2 586 295	1 526 980	8 754 712
TOTAL	22 664 976	4 410 722	1 571 597	25 504 100

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 486 539 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	65 331	3 028		68 359
Immobilisations corporelles	1 019 764	443 007	44 590	1 418 180
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 085 094	446 035	44 590	1 486 539

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 7 346 123 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	73 939		73 939
Actif circulant & charges d'avance	7 272 184	6 221 746	1 050 437
TOTAL	7 346 123	6 221 746	1 124 377

3.4 - Provisions pour dépréciation = 740 172 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	782 946		47 444		740 172
Comptes financiers					
Total	782 946		47 444		740 172

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 49 126 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	6 884
Autres créances	29 969
Disponibilités	12 273
TOTAL	49 126

3.6 - Charges constatées d'avance = 314 003 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 4 000 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	230468	17,77	4 094 403
Titres émis ou variation du nominal	1	114104,60	114 105
Titres remboursés ou annulés	11737	17,77	208 508
Titres en fin d'exercice	218731	18,29	4 000 000

4.2 - Provisions = 4 800 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	785 852		781 052		4 800
TOTAL	785 852		781 052		4 800

4.3 - Etat des dettes = 14 480 380 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 176 900	863 919	1 312 982	
Dettes financières diverses	1 779 454	1 779 454		
Fournisseurs	1 463 408	1 463 408		
Dettes fiscales & sociales	5 446 343	5 446 343		
Dettes sur immobilisations	6 395	6 395		
Autres dettes	131 886	131 886		
Produits constatés d'avance	3 475 994	3 475 994		
TOTAL	14 480 380	13 167 398	1 312 982	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 3 205 266 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	133
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	167 211
Dettes fiscales & sociales	2 908 991
Autres dettes	128 931
TOTAL	3 205 266

4.5 - Produits constatés d'avance = 3 475 994 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.6 - Informations complémentaires sur le bilan passif

1/ Engagements reçus: la société IMPULSION s'est portée caution dans le cadre de financements souscrits par la société SADEC pour un montant de 710 800 euros au 31 octobre 2021.

2/ Opérations juridiques :

Le 30 septembre 2021, il a été décidé une réduction de capital d'un montant de 208 507 .805 euros par voie de rachat et l'annulation de 11 737 actions.

Au cours de la même Assemblée, la société a autorisé une augmentation de capital par incorporation de réserves d'un montant de 114 105.60 euros par élévation du nominal de chaque action.

Le délai d'opposition des créanciers n'étant pas expiré à la clôture de l'exercice clos le 31 octobre 2021, l'écriture du rachat et d'annulation des titres a été comptabilisée le 26 novembre 2021.

Au terme de ces différentes opérations le capital de la société sera fixé à 4 000 000 euros et divisé en 218 731 titres.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 30 763 662 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	29 642 848	96,36 %
Produits des activités annexes	1 120 814	3,64 %
TOTAL	30 763 662	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 300
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	6 300

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	51	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	250	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	13	
TOTAL	314	0

6.4 - Identité société-mère consolidant les comptes de la société

IMPULSION : 19 Avenue de Messine 75008 PARIS

6.5 - Engagements donnés = 530 569 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	530 569
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	530 569

6.6 - Autres informations complémentaires

Les indemnités de fin de carrière dues aux salariés peuvent être estimées à 590 039 euros en cas départ des salariés à 65 ans, au 31 octobre 2022, la société a constitué une provision auprès de la CARDIF pour un montant de 464 646 euros.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 49 126 E

Produits à recevoir		Montant
Clients et comptes rattachés :		6 884
	Clients fact a etablir(41810000000)	6 884
Autres créances :		29 969
	Divers produits a recevoir(46870000000)	29 969
Disponibilités :		12 273
	Banque int. a recevoir(51880000000)	12 273
	TOTAL	49 126

8.2 - Charges constatées d'avance = 314 003 E

Charges constatées d'avance		Montant
	Charges constat.avance(48600000000)	314 003
	TOTAL	314 003

8.3 - Charges à payer = 3 205 266 E

Charges à payer		Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :		133
	Int.courus/emp.ets.cred(16884000000)	133
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		167 211
	Fourn.biens f.a recev.(40810000000)	167 211
Dettes fiscales et sociales :		2 908 991
	Conges payes dus(42820000000)	942 573
	Prov.partic.salaries(42840000000)	459 573
	Contrat interressement(42860000000)	336 616
	Autres charges de personnel(42860100000)	414 524
	Org.soc.charges a payer(43860000000)	585 301
	Etat charges a payer(44860000000)	170 404
Autres dettes :		128 931
	Divers charges a payer(46860000000)	20 296
	Clients avoir/etablir(41980000000)	108 635
	TOTAL	3 205 266

8.4 - Produits constatés d'avance = 3 475 994 E

Produits constatés d'avance		Montant
	Prod.constat.d'avance(48700000000)	3 475 994
	TOTAL	3 475 994

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SELAS AKELYS	1 040 000	3 889 021	100	5 025 466	5 025 466	-911 360	530 569	4 416 127	698 930	
SA CIAGEC	100 000	691 119	100	421 061	421 061	-839 301		2 277 020	211 239	
SELAS AUDECCO	100 000	589 489	100	647 688	647 688	204 634		1 670 386	-51 587	
SELAS CAB A COLSON	20 000		100	2 237 104	2 237 104					
SELAS AUDIT A COLSO	15 000		94	341 000	341 000					
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

SADEC

**Société d'exercice libéral par actions simplifiée d'experts comptables
et de Commissaire aux Comptes au capital de 4 000 000 euros**

Siège social : 19 Avenue de Messine

75008 PARIS

351 461 694 RCS PARIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 28 AVRIL 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2022

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice)

L'Assemblée Générale, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2022 et s'élevant à la somme de 2 917 753,78 euros, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 917 753,78 euros
A titre de dividendes	896 797,10 euros
Soit 4,10 euros par action	
Le solde	2 020 956,68 euros

En totalité au compte « Réserves statutaires », qui se trouve ainsi porté de la somme de 10 976 503,66 euros à la somme de 12 997 460,34 euros.

Le dividende serait mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} juin 2023.

Les associés sont avisés que l'article 117 quater du Code général des impôts institue un prélèvement à la source obligatoire et non libératoire d'un montant de 12,8 % calculé sur le montant brut des dividendes distribués et perçus par les personnes physiques domiciliées en France.

Il est ici précisé que, ce prélèvement est un acompte d'impôt sur le revenu et qu'il est imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré. S'il excède l'impôt dû, il est restitué (Code général des impôts article 117 quater, 1 et 193).

Toutefois et conformément aux dispositions de l'article 242 quater du Code général des impôts, les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou



veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à imposition commune) peuvent demander à être dispensés du prélèvement.

Pour ce faire, elles doivent adressées à la société avant le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement une attestation sur l'honneur indiquant que leur revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur aux seuils visés ci-dessus.

Les associés sont en outre informés que, conformément aux dispositions de l'article 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France seront désormais prélevés à la source.

Il est par ailleurs précisé aux associés que les dividendes distribués aux associés personnes physiques sont soumis à une taxation forfaitaire unique de 30 % (CSG de 17,2% et impôts sur le revenu à un taux forfaitaire de 12,8%).

Compte tenu du nouveau dispositif l'abattement de 40% sur les dividendes n'est plus applicable. La CSG n'est plus non plus déductible.

Toutefois les contribuables qui y ont intérêt peuvent, sur option expresse et irrévocable, exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration, être soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu.

En cas d'option, les dividendes seront inclus dans l'assiette de leur revenu global pour leur montant net. Seront ainsi déductibles du montant des revenus mobiliers l'abattement de 40% sur les dividendes et revenus assimilés ainsi que les dépenses engagées pour l'acquisition ou la conservation des revenus. Une fraction de la CSG sera également déductible en cas d'option.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende global distribué	Revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI*	Revenus distribués non éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI*
31/10/2021	853 050,90 €	165 968,40 €	687 082,50 €
31/10/2020	833 069,80 €	183 101,90 €	649 967,90 €
31/10/2019	709 977,50 €	194 277,00 €	515 700,50 €

**pour les actionnaires qui opteront pour l'imposition au barème progressif*

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 avril 2023 :

Pour :

Contre :

Abstention :

Cette résolution est

Certifié conforme
Le Président



LE PARTAGE DES VALEURS

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSEON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER
Audrey LECOQUET
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

S.A.D.E.C.

SELAS au capital de 4 000 000 Euros
19 Avenue de Messine

75008 PARIS

R.C.S. PARIS 351 461 694

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice du 1er Novembre 2021 au 31 Octobre 2022

SARL ETC AUDIT

SELAS SADEC

19 avenue de Messine
75008 PARIS

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER
Audrey LECOQUET
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/10/2022**

A l'Assemblée Générale de la SELAS SADEC,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SELAS SADEC relatifs à l'exercice clos le 31/10/2022, 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 SELAS SADEC 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 01/10/2021 à la date d'émission de notre rapport.

SARL ETC AUDIT

Justification des appréciations

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

Les encours clients : nous avons vérifié les calculs effectués afin de pouvoir corroborer les encours clients et les produits constatés d'avance.

www.groupe-etc.fr

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.

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

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.

COMMISSAIRES AUX COMPTES ASSOCIÉS

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER
Audrey LECOQUET
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle, vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 SELAS SADEC 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

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

COMMISSAIRES AUX COMPTES ASSOCIÉS

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER
Audrey LECOQUET
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

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 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.

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

SARL ETC AUDIT



LE PARTAGE DES VALEURS

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.

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER
Audrey LECOQUET
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

Fait à St-Georges-sur-Baulche, le 13
Avril 2023

Signature numérique de Laetitia
COURVOISIER
Date : 2023.04.13 22:49:20 +02'00'

Le Commissaire aux comptes
ETC AUDIT,
Représentée par Laetitia
COURVOISIER

SARL ETC AUDIT

SARL AU CAPITAL DE 225 000 € • SIÈGE SOCIAL : PLACE DE L'EUROPE - 89000 ST GEORGES-SUR-BAULCHE
SIRET 493 539 944 00014 • APE 6920 Z • 493 539 944 R.C.S. AUXERRE • N° T.V.A. U.E. FR 10 493 539 944

Bilan synthétique

ACTIF	Exercice clos le 31/10/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/10/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	68 358,75	68 358,75		422,17	- 422
Fonds commercial	12 856 309,17		12 856 309,17	12 565 770,21	290 539
Autres immobilisations incorporelles	1 966 763,94		1 966 763,94	824 944,00	1 141 820
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	35 243,34	35 243,34			
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 822 713,24	1 382 936,82	439 776,42	493 347,87	- 53 571
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	8 680 772,58		8 680 772,58	7 625 218,58	1 055 554
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	2 351,71		2 351,71		2 352
Autres immobilisations financières	71 587,71		71 587,71	70 178,70	1 409
TOTAL (I)	25 504 100,44	1 486 538,91	24 017 561,53	21 579 881,53	2 437 680
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens	104 559,00		104 559,00	71 743,00	32 816
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	59 207,75		59 207,75	24 772,97	34 435
Clients et comptes rattachés	6 190 412,27	740 171,57	5 450 240,70	5 216 641,09	233 600
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	21 558,00		21 558,00		21 558
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	244 605,77		244 605,77	269 727,72	- 25 122
. Autres	501 604,48		501 604,48	1 858 502,86	-1 356 898
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 469,48		2 469,48	2 469,48	
Disponibilités	7 292 254,73		7 292 254,73	7 990 542,80	- 698 288
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	314 003,35		314 003,35	296 169,26	17 834
TOTAL (II)	14 730 674,83	740 171,57	13 990 503,26	15 730 569,18	-1 740 066
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	40 234 775,27	2 226 710,48	38 008 064,79	37 310 450,71	697 614

Bilan synthétique (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/10/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	4 000 000,00	4 094 403,21	- 94 403
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 219 187,60	5 219 187,60	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	409 440,00	400 000,00	9 440
Réserves statutaires ou contractuelles	10 976 503,66	10 252 124,47	724 379
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 917 753,78	2 783 888,99	133 865
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	23 522 885,04	22 749 604,27	773 281
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	4 800,00	785 851,89	- 781 052
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	4 800,00	785 851,89	- 781 052
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 176 900,36	3 180 102,59	-1 003 202
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 779 453,73	513 773,25	1 265 680
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		201 219,28	- 201 219
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 463 407,60	1 674 135,06	- 210 727
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	2 788 038,81	2 553 576,19	234 463
. Organismes sociaux	1 069 988,24	972 996,57	96 992
. Etat, impôts sur les bénéfices		126 023,00	- 126 023
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 384 194,69	1 373 328,09	10 867
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	204 121,39	182 241,78	21 880
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 395,00	9 542,45	- 3 147
Autres dettes	131 886,30	90 889,51	40 997
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	3 475 993,63	2 897 166,78	578 827
TOTAL (IV)	14 480 379,75	13 774 994,55	705 385
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	38 008 064,79	37 310 450,71	697 614

Compte de résultat synthétique

	Exercice clos le 31/10/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	30 763 662,41		30 763 662,41	27 951 334,02	2 812 328
Chiffres d'affaires Nets	30 763 662,41		30 763 662,41	27 951 334,02	10,06
Production stockée			-292 020,00	112 182,00	-404 202
Production immobilisée					-360,31
Subventions d'exploitation			103 208,36	95 625,61	7 583
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			149 358,22	197 289,75	-47 932
Autres produits			241 158,17	228 932,84	12 225
Total des produits d'exploitation (I)			30 965 367,16	28 585 364,22	2 380 003
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			150 420,64	164 300,25	-13 880
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					-8,45
Autres achats et charges externes			10 365 327,93	9 372 094,62	993 233
Impôts, taxes et versements assimilés			511 693,85	460 260,02	51 434
Salaires et traitements			11 240 616,57	9 839 260,93	1 401 356
Charges sociales			4 549 469,60	4 132 680,05	416 790
Dotations aux amortissements sur immobilisations			136 926,57	158 089,55	-21 163
Dotations aux provisions sur immobilisations					-13,39
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			226 910,18	118 275,78	108 634
Total des charges d'exploitation (II)			27 181 365,34	24 244 961,20	2 936 404
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			3 784 001,82	4 340 403,02	- 556 401
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			41 307,92	25 992,24	15 316
Produits des autres valeurs mobilières et créances					58,92
Autres intérêts et produits assimilés			16 613,81	7 781,07	8 833
Reprises sur provisions et transferts de charges					113,52
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			57 921,73	33 773,31	24 148
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilés			53 119,94	49 458,30	3 662
Différences négatives de change					7,40
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			53 119,94	49 458,30	3 662
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			4 801,79	-15 684,99	20 487
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			3 788 803,61	4 324 718,03	- 535 914

Compte de résultat synthétique (suite)

	Exercice clos le 31/10/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	66 420,51	19 265,51	47 155	244,76
Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 253,25		23 253	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	781 051,89		781 052	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	870 725,65	19 265,51	851 460	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	203 369,27	21 970,22	181 399	825,66
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 139,97	1 727,64	- 588	-34,02
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 051,89	- 1 052	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	204 509,24	24 749,75	179 759	726,31
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	666 216,41	-5 484,24	671 701	N/S
Participation des salariés (IX)	460 289,24	407 525,80	52 763	12,95
Impôts sur les bénéfices (X)	1 076 977,00	1 127 819,00	- 50 842	-4,51
Total des Produits (I+III+V+VII)	31 894 014,54	28 638 403,04	3 255 612	11,37
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	28 976 260,76	25 854 514,05	3 121 747	12,07
RESULTAT NET	2 917 753,78	2 783 888,99	133 865	4,81
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/10/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/10/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 38 008 064,79 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 917 753,78 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/01/2023 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 12 856 309 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	2 242 232		2 242 232	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	10 614 077		10 614 077	%
TOTAL	12 856 309		12 856 309	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 25 504 100 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	13 456 467	1 434 965		14 891 432
Immobilisations corporelles	1 513 111	389 462	44 617	1 857 957
Immobilisations financières	7 695 397	2 586 295	1 526 980	8 754 712
TOTAL	22 664 976	4 410 722	1 571 597	25 504 100

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 486 539 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	65 331	3 028		68 359
Immobilisations corporelles	1 019 764	443 007	44 590	1 418 180
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 085 094	446 035	44 590	1 486 539

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 7 346 123 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	73 939		73 939
Actif circulant & charges d'avance	7 272 184	6 221 746	1 050 437
TOTAL	7 346 123	6 221 746	1 124 377

3.4 - Provisions pour dépréciation = 740 172 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	782 946		47 444		740 172
Comptes financiers					
Total	782 946		47 444		740 172

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 49 126 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	6 884
Autres créances	29 969
Disponibilités	12 273
TOTAL	49 126

3.6 - Charges constatées d'avance = 314 003 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 4 000 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	230468	17,77	4 094 403
Titres émis ou variation du nominal	1	114104,60	114 105
Titres remboursés ou annulés	11737	17,77	208 508
Titres en fin d'exercice	218731	18,29	4 000 000

4.2 - Provisions = 4 800 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	785 852		781 052		4 800
TOTAL	785 852		781 052		4 800

4.3 - Etat des dettes = 14 480 380 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 176 900	863 919	1 312 982	
Dettes financières diverses	1 779 454	1 779 454		
Fournisseurs	1 463 408	1 463 408		
Dettes fiscales & sociales	5 446 343	5 446 343		
Dettes sur immobilisations	6 395	6 395		
Autres dettes	131 886	131 886		
Produits constatés d'avance	3 475 994	3 475 994		
TOTAL	14 480 380	13 167 398	1 312 982	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 3 205 266 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	133
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	167 211
Dettes fiscales & sociales	2 908 991
Autres dettes	128 931
TOTAL	3 205 266

4.5 - Produits constatés d'avance = 3 475 994 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.6 - Informations complémentaires sur le bilan passif

1/ Engagements reçus: la société IMPULSION s'est portée caution dans le cadre de financements souscrits par la société SADEC pour un montant de 710 800 euros au 31 octobre 2021.

2/ Opérations juridiques :

Le 30 septembre 2021, il a été décidé une réduction de capital d'un montant de 208 507 .805 euros par voie de rachat et l'annulation de 11 737 actions.

Au cours de la même Assemblée, la société a autorisé une augmentation de capital par incorporation de réserves d'un montant de 114 105.60 euros par élévation du nominal de chaque action.

Le délai d'opposition des créanciers n'étant pas expiré à la clôture de l'exercice clos le 31 octobre 2021, l'écriture du rachat et d'annulation des titres a été comptabilisée le 26 novembre 2021.

Au terme de ces différentes opérations le capital de la société sera fixé à 4 000 000 euros et divisé en 218 731 titres.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 30 763 662 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	29 642 848	96,36 %
Produits des activités annexes	1 120 814	3,64 %
TOTAL	30 763 662	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 300
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	6 300

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	51	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	250	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	13	
TOTAL	314	0

6.4 - Identité société-mère consolidant les comptes de la société

IMPULSION : 19 Avenue de Messine 75008 PARIS

6.5 - Engagements donnés = 530 569 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	530 569
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	530 569

6.6 - Autres informations complémentaires

Les indemnités de fin de carrière dues aux salariés peuvent être estimées à 590 039 euros en cas départ des salariés à 65 ans, au 31 octobre 2022, la société a constitué une provision auprès de la CARDIF pour un montant de 464 646 euros.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 49 126 E

Produits à recevoir		Montant
Clients et comptes rattachés :		6 884
	Clients fact a etablr(41810000000)	6 884
Autres créances :		29 969
	Divers produits a recevoir(46870000000)	29 969
Disponibilités :		12 273
	Banque int. a recevoir(51880000000)	12 273
	TOTAL	49 126

8.2 - Charges constatées d'avance = 314 003 E

Charges constatées d'avance		Montant
	Charges constat.avance(48600000000)	314 003
	TOTAL	314 003

8.3 - Charges à payer = 3 205 266 E

Charges à payer		Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :		133
	Int.courus/emp.ets.cred(16884000000)	133
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		167 211
	Fourn.biens f.a recev.(40810000000)	167 211
Dettes fiscales et sociales :		2 908 991
	Conges payes dus(42820000000)	942 573
	Prov.partic.salaries(42840000000)	459 573
	Contrat interressement(42860000000)	336 616
	Autres charges de personnel(42860100000)	414 524
	Org.soc.charges a payer(43860000000)	585 301
	Etat charges a payer(44860000000)	170 404
Autres dettes :		128 931
	Divers charges a payer(46860000000)	20 296
	Clients avoir/etablr(41980000000)	108 635
	TOTAL	3 205 266

8.4 - Produits constatés d'avance = 3 475 994 E

Produits constatés d'avance		Montant
	Prod.constat.d'avance(48700000000)	3 475 994
	TOTAL	3 475 994

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SELAS AKELYS	1 040 000	3 889 021	100	5 025 466	5 025 466	-911 360	530 569	4 416 127	698 930	
SA CIAGEC	100 000	691 119	100	421 061	421 061	-839 301		2 277 020	211 239	
SELAS AUDECCO	100 000	589 489	100	647 688	647 688	204 634		1 670 386	-51 587	
SELAS CAB A COLSON	20 000		100	2 237 104	2 237 104					
SELAS AUDIT A COLSO	15 000		94	341 000	341 000					
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires