

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1963 B 00113

Numéro SIREN : 638 501 130

Nom ou dénomination : SOCIETE D'ETUDES COMPTABLES D'ALSACE ET DE LORRAINE

Ce dépôt a été enregistré le 31/08/2023 sous le numéro de dépôt 9523

SOCIETE D'ETUDES COMPTABLES D'ALSACE ET DE LORRAINE  
**Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes**  
**Membre de l'Ordre des Experts-Comptables de STRASBOURG**  
**et de la Compagnie Régionale des Commissaires aux**  
**Comptes du ressort de la Cour d'Appel de COLMAR**  
Société anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance au capital de 525.000 euros  
Siège social : 2 rue Henri Bergson - 67200 STRASBOURG  
638 501 130 R.C.S. STRASBOURG

---

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT**

**SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**

**EN DATE DU 30 JUIN 2023**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 643.056,72 €, de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

- Report à Nouveau antérieur	€ 539,27
- Résultat de l'exercice	€ 643.056,72
<b>TOTAL</b>	<b>€ 643.595,99</b>

Affectation proposée :

- Distribution de dividendes soit 20 € par action	€ 500.000,00
- Autres réserves	€ 140.000,00
- Report à Nouveau	€ 3.595,99
<b>TOTAL</b>	<b>€ 643.595,99</b>

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende brut de 20.00 €.

Ce dividende sera mis en paiement le 7 juillet 2023, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux au taux de 17,2 % ainsi que l'acompte de l'impôt sur le revenu au taux de 12,8 %, à l'exception des actionnaires dispensés.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que sur le montant total des dividendes distribués, une partie de la somme s'élevant à

123.240,00 € est éligible à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code, le solde, soit 376.760,00 € n'étant pas éligible à cet abattement.

L'Assemblée Générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

<b>Exercice</b>	<b>Dividende/action</b>	<b>Abattement</b>
2019	20,00 €	Abattement 40 % : 173.260 € Non éligible à abattement 40% : 326.740 €
2020	20,00 €	Abattement 40 % : 153.260 € Non éligible à abattement 40 % : 346.740 €
2021	20,00 €	Abattement 40% : 128.240 € Non éligible à abattement 40 % : 371.760 €

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.**

**Certifié conforme**  
**Le Président du directoire**  
**Jean-Luc MOHR**



# COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**SADIR SECAL**

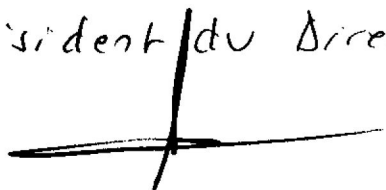
**2 RUE HENRI BERGSON**

**67200 STRASBOURG**

Copie certifiée conforme

M. Jean-Luc NOHR

Président du Directoire

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line that crosses a horizontal line, forming a stylized cross or 'X' shape.

## **Annexe légale**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SADIR SECAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 9 929 912 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 643 057 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 26 décembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 10 ans
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

## Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	228 037		12 030	216 007
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>228 037</b>		<b>12 030</b>	<b>216 007</b>
- Terrains	3 049			3 049
- Constructions sur sol propre	13 367			13 367
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 086			1 086
- Installations générales, agencements aménagements divers	341 407			341 407
- Matériel de transport	302 270	34 773	36 306	300 737
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	558 891	22 290	29 723	551 458
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 220 069</b>	<b>57 063</b>	<b>66 029</b>	<b>1 211 104</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 278 369	8 894	193 942	1 093 321
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 422			3 422
<b>Immobilisations financières</b>	<b>1 281 791</b>	<b>8 894</b>	<b>193 942</b>	<b>1 096 743</b>
		<b>65 957</b>	<b>272 971</b>	<b>1 317 750</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		57 063	8 894	65 957
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	12 030	66 029	193 942	272 001
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>12 030</b>	<b>66 029</b>	<b>193 942</b>	<b>272 001</b>

## Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				
<b>SA F2EC 74944 ANNECY CEDEX</b>	<b>2 654 000</b>	<b>1 505 343</b>	<b>49,59</b>	<b>5 542</b>

Renseignements globaux sur toutes les filiales

- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50% )	<b>884 204</b>	<b>884 204</b>	<b>208 916</b>	
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françai				
- Autres participations étrangè				

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	80 218	793	12 030	68 981
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>80 218</b>	<b>793</b>	<b>12 030</b>	<b>68 981</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	13 367			13 367
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 086			1 086
- Installations générales, agencements aménagements divers	311 571	3 944		315 514
- Matériel de transport	272 453	21 937	36 306	258 084
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	514 055	17 736	29 723	502 069
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 112 532</b>	<b>43 616</b>	<b>66 029</b>	<b>1 090 120</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 764 312 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	208 917		208 917
Prêts			
Autres	3 422		3 422
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 221 340	1 168 854	52 485
Autres	245 557	245 557	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	85 077	85 077	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

Clients - factures à établir	12 480
Personnel - produits à recevoir	75 273
Produits a recevoir	462
Banques produits a recev	582

## Notes sur le bilan

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 525 000,00 euros décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 21,00 euros.

## Provisions réglementées

<b>Reconstitution des gisements pétroliers</b>				
<b>Pour investissements</b>				
<b>Pour hausse des prix</b>				
<b>Amortissements dérogatoires</b>	5 107	3 761	1 877	6 992
<b>Prêts d'installation</b>				
<b>Autres provisions</b>				
<b>Total</b>				
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
<b>Exploitation</b>				
<b>Financières</b>				
<b>Exceptionnelles</b>		3 761	1 877	

## Notes sur le bilan

## Provisions

Tableau des provisions

<b>Litiges</b>					
<b>Garanties données aux clients</b>					
<b>Pertes sur marchés à terme</b>					
<b>Amendes et pénalités</b>					
<b>Pertes de change</b>					
<b>Pensions et obligations similaires</b>	457 456		28 662		428 794
<b>Pour impôts</b>					
<b>Renouvellement des immobilisations</b>					
<b>Gros entretien et grandes révisions</b>					
<b>Charges sociales et fiscales</b>					
<b>sur congés à payer</b>					
<b>Autres provisions pour risques</b>	109 409		17 290		92 119
<b>et charges</b>					
			45 952		428 794
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
<b>Exploitation</b>			45 952		
<b>Financières</b>					
<b>Exceptionnelles</b>					

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 338 411 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

<b>Emprunts obligataires convertibles (*)</b>				
<b>Autres emprunts obligataires (*)</b>				
<b>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</b>				
- à 1 an au maximum à l'origine	26 443	26 443		
- à plus de 1 an à l'origine	37 905	37 905		
<b>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</b>				
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	223 965	223 965		
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	2 616 544	2 616 544		
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>				
<b>Autres dettes (**)</b>	284 901	284 901		
<b>Produits constatés d'avance</b>	1 148 653	1 148 653		
<b>Total</b>		<b>4 338 411</b>		
<b>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice</b>				
<b>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice</b>	50 316			
<b>(**) Dont envers les associés</b>	212 102			

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

<b>Fournis.fact.non parvenue</b>	<b>69 893</b>
<b>Banques interets courus</b>	<b>3 595</b>
<b>Associés interets courus</b>	<b>5 989</b>
<b>Dettes prov.conges payes</b>	<b>415 501</b>
<b>Prov.participat.salaries</b>	<b>106 058</b>
<b>Autres charg.pers.a payer</b>	<b>783 272</b>
<b>Charges s/conges payes</b>	<b>178 696</b>
<b>Organismes sociaux a pay.</b>	<b>372 472</b>
<b>Effort construction</b>	<b>23 480</b>
<b>Etat charges a payer</b>	<b>297</b>
<b>Etat ch.à p. taxe handicapé</b>	<b>20 000</b>
<b>Etat ch.à p. TVS</b>	<b>4 827</b>
<b>Etat ch.à p. CET</b>	<b>2 332</b>
<b>Clients rrr &amp; av a accord</b>	<b>13 634</b>
<b>Total</b>	<b>2 000 000</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

<b>Charges constat.d avance</b>	<b>85 077</b>		
<b>Total</b>	<b>85 077</b>		

## Produits constatés d'avance

<b>Produits constatés d avance</b>	<b>1 148 653</b>		
<b>Total</b>	<b>1 148 653</b>		

## Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	298 794		298 794
Etudes			
Prestations de services	9 994 161	192 751	10 186 912
Ventes de marchandises	38 999		38 999
Produits des activités annexes	5 184		5 184
<b>TOTAL</b>	<b>10 337 138</b>	<b>192 751</b>	<b>10 529 889</b>

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

## Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 500 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

**Autres informations****Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 769 158 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 428 794 euros
- Part versée à un organisme externe au courant de cet exercice : 15.000€

L'engagement a été calculé en retenant un taux d'actualisation de 1.67%.

Désignation de l'entreprise		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*			
SADIR SECAL		12			
Adresse de l'entreprise		Durée de l'exercice précédent*			
2 RUE HENRI BERGSON 67200 STRASBOURG		12			
Numéro SIRET*			Néant <input type="checkbox"/> *		
6 3 8 5 0 1 1 3 0 0 0 0 4 8			<input type="checkbox"/>		
			Exercice N clos le, 31/12/2022		
			Net 3		
			Amortissements, provisions 2		
			Brut 1		
Capital souscrit non appelé (I)			AA		
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
		Frais de développement *	CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	68 981
		Fonds commercial (1)	AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	147 026
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	3 048
		Constructions	AP	AQ	13 366
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 086
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 193 601
		Immobilisations en cours	AV	AW	
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	884 404
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	208 916
		Autres titres immobilisés	BD	BE	
Prêts		BF	BG		
Autres immobilisations financières*		BH	BI	3 422	
<b>TOTAL (II)</b>			<b>BJ</b>	<b>BK</b>	<b>1 159 100</b>
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	36 641
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	1 187 081
		Autres créances (3)	BZ	CA	245 557
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	522 605
	Disponibilités	CF	CG	6 641 020	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	85 077	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	<b>187 081</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>			<b>CO</b>	<b>IA</b>	<b>1 346 182</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété : *			Stocks :	Créances :	52 485

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SADIR SECAL		Néant <input type="checkbox"/> *			
					Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 525 000 .....)			DA	525 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )			DC			
	Réserve légale (3)			DD	52 500		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )			DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> 20 000 )			DG	3 842 500		
	Report à nouveau			DH	539		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	643 056		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK	6 992		
	<b>TOTAL (I)</b>			DL	5 070 588		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN				
<b>TOTAL (II)</b>			DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	43 729		
	Provisions pour charges			DQ	477 184		
	<b>TOTAL (III)</b>			DR	520 913		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	64 348		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )			DV	212 101		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	223 964		
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 616 544		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Compte régul.	Autres dettes			EA	72 799		
	Produits constatés d'avance (4)			EB	1 148 653		
<b>TOTAL (IV)</b>			EC	4 338 411			
Ecart de conversion passif* (V)			ED				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>			EE	9 929 912			
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC		
			Ecart de réévaluation libre		ID		
			Réserve de réévaluation (1976)		IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	4 338 411		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	26 443		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

		France		Exercice N		Total		
				Exportations et livraisons intracommunautaires				
Désignation de l'entreprise : SADIR SECAL								Néant <input type="checkbox"/> *
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	38 998	FB		FC	38 998	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	10 298 139	FH	192 750	FI	10 490 889	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	10 337 137	FK	192 750	FL	10 529 888	
	Production stockée*					FM	13 169	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	389 272	
	Autres produits (1) (11)					FQ	107 219	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>							FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	37 360	
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 003 330	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	216 540	
	Salaires et traitements*					FY	5 350 283	
	Charges sociales (10)					FZ	2 201 018	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	44 409
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	187 081
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	39 655	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>							GF	10 079 680
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>							GG	959 869
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	(III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	1 571	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	9 269	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>							GP	10 841
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	7 330	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>							GU	7 330
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>							GV	3 510
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>							GW	963 380

(RENOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>SADIR SECAL</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
			<b>Exercice N</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 5 368	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC 1 876	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD 7 244	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG 3 761	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH 3 761	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			HI 3 483	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ 106 058	
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK 217 749	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL 11 057 635	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM 10 414 579	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>			HN 643 056	
<b>RENOIS</b>	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP
		- Crédit-bail immobilier		HQ
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)		RD
	(9)	Dont transferts de charges		A1 196 958
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) <b>A5</b>			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives <b>A6</b>	obligatoires <b>A9</b>	
		Dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b>	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b>	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	
			Produits exceptionnels	
	Amortissements dérogatoires		3 761	
	Produits des cessions d'éléments d'actif		5 368	
	Amortissements dérogatoires		1 876	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
			Charges antérieures	
			Produits antérieurs	

**Philippe CHRISTOPHE**  
*Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes*  
*Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Midi-Pyrénées*  
**76, rue Saint Jean**  
**31130 BALMA**

Tél : 05.62.57.33.00

Mail : Philippe-christophe@aopca.com

---

**SA SECAL**  
**2 Rue Henri Bergson**  
**67200 STRASBOURG**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

**SOCIETE D'ETUDES COMPTABLES D'ALSACE ET DE LORRAINE  
(SECAL)**

**Société Anonyme**  
**Capital social de 525 000 euros**  
**2, Rue Henri Bergson**  
**67200 STRASBOURG**  
**R.C.S Strasbourg 638 501 130**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

*A l'assemblée générale de la société SECAL,*

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale annuelle en date du 30 juin 2021, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SECAL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

***Je certifie 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***

J'ai effectué l'audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **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 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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires**

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

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

## **Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires.**

### **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 Directoire.

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

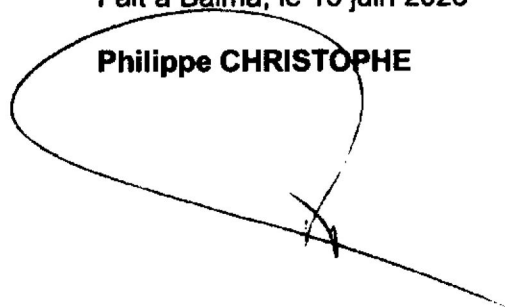
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un 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, ma 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 Balma, le 15 juin 2023

**Philippe CHRISTOPHE**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, fluid loop that starts under the name 'Philippe CHRISTOPHE' and extends downwards and to the right.

## **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.

## **Comptes annuels**

**Philippe CHRISTOPHE**  
*Commissaire aux Comptes*  
76, Rue St Jean  
31130 BALMA  
Tél. 05 62 57 33 00 - Fax 05 62 57 33 01

## Bilan

<b>ACTIF</b>				
<b>Frais d'établissement</b>				
<b>Frais de recherche et de développement</b>				
<b>Concessions, brevets et droits assimilés</b>	68 981	68 981		793
<b>Fonds commercial</b>				
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	147 026		147 026	147 026
<b>Terrains</b>	3 049		3 049	3 049
<b>Constructions</b>	13 367	13 367		
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	1 086	1 086		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	1 193 602	1 075 667	117 935	104 489
<b>Immobilisations en cours / Avances et acomptes</b>				
<b>Participations et créances rattachées</b>	1 093 321		1 093 321	1 278 369
<b>Autres titres immobilisés</b>				
<b>Prêts</b>				
<b>Autres immobilisations financières</b>	3 422		3 422	3 422
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 523 354</b>	<b>1 158 101</b>	<b>1 364 753</b>	<b>1 537 148</b>
<b>Matières premières et autres approvisionnements</b>				
<b>En cours de production de biens</b>				
<b>En cours de production de services</b>	36 641		36 641	23 472
<b>Produits intermédiaires et finis</b>				
<b>Marchandises</b>				
<b>Clients et comptes rattachés</b>	1 221 340	187 082	1 034 258	1 061 322
<b>Fournisseurs débiteurs</b>	11 199		11 199	20 947
<b>Personnel</b>	77 501		77 501	6 852
<b>Etat, Impôts sur les bénéfices</b>				
<b>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</b>	22 205		22 205	23 016
<b>Autres créances</b>	134 652		134 652	51 000
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	522 605		522 605	522 605
<b>Disponibilités</b>	6 641 021		6 641 021	6 322 227
<b>Charges constatées d'avance</b>	85 077		85 077	77 704
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>8 752 241</b>	<b>187 082</b>	<b>8 565 159</b>	<b>8 109 145</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
<b>Prime de remboursement des obligations</b>				
<b>Ecart de conversion - Actif</b>				
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>11 276 094</b>	<b>1 346 182</b>	<b>9 929 912</b>	<b>9 646 293</b>

**Philippe CHRISTOPHE**  
 Commissaire aux Comptes  
 76, Rue St Jean  
 31130 BALMA  
 Tél. 05 62 57 33 00 - Fax 05 62 57 33 01

## Bilan

PASSIF		
Capital social ou individuel	525 000	525 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	52 500	52 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 842 500	3 832 500
Report à nouveau	539	905
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>643 057</b>	<b>509 634</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	6 992	5 107
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>5 070 588</b>	<b>4 925 647</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	43 729	45 529
Provisions pour charges	477 184	521 336
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>520 913</b>	<b>566 865</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	37 905	88 221
Découverts et concours bancaires	26 443	21 135
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	64 348	109 356
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	212 102	403 316
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	223 965	198 705
Personnel	1 324 830	1 170 390
Organismes sociaux	909 186	843 074
Etat, Impôts sur les bénéfices	15 741	30 706
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	313 481	309 790
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	53 306	48 655
Dettes fiscales et sociales	2 616 544	2 402 615
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	72 799	59 689
Produits constatés d'avance	1 148 653	980 100
<b>DETTES</b>	<b>4 338 411</b>	<b>4 153 781</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>9 620 712</b>	<b>9 646 293</b>

Commissaire aux Comptes

76, Rue St Jean

31130 BALMA

Tél. 05 62 57 33 00 - Fax 05 62 57 33 01

## Compte de résultat

	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	Montants	Montants	Evolution	Evolution	Montants	Evolution
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
<b>PRODUITS</b>	<b>11 039 550</b>	<b>104,84</b>	<b>10 524 693</b>	<b>104,12</b>	<b>514 857</b>	<b>4,89</b>
Ventes de marchandises	38 999	0,37	33 243	0,33	5 756	17,32
Production vendue	10 490 890	99,63	10 075 400	99,67	415 490	4,12
Production stockée	13 169	0,13	-10 838	-0,11	24 007	-221,51
Subventions d'exploitation						
Autres produits	496 492	4,72	426 889	4,22	69 603	16,30
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>	<b>2 040 690</b>	<b>19,38</b>	<b>1 906 940</b>	<b>18,86</b>	<b>133 750</b>	<b>7,01</b>
Achats de marchandises	37 360	0,35	31 603	0,31	5 758	18,22
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	2 003 330	19,03	1 875 337	18,55	127 993	6,83
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>8 998 860</b>	<b>85,46</b>	<b>8 617 753</b>	<b>85,25</b>	<b>381 106</b>	<b>4,42</b>
<b>CHARGES</b>	<b>8 038 990</b>	<b>76,34</b>	<b>7 831 456</b>	<b>77,47</b>	<b>207 535</b>	<b>2,65</b>
Impôts, taxes et vers. assim.	216 541	2,06	204 074	2,02	12 466	6,11
Salaires et Traitements	5 350 284	50,81	5 145 045	50,90	205 239	3,99
Charges sociales	2 201 019	20,90	2 158 708	21,36	42 311	1,96
Amortissements et provisions	231 491	2,20	276 760	2,74	-45 269	-16,36
Autres charges	39 656	0,38	46 868	0,46	-7 212	-15,39
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>959 869</b>	<b>9,12</b>	<b>786 298</b>	<b>7,78</b>	<b>173 572</b>	<b>22,07</b>
Produits financiers	10 841	0,10	27 012	0,27	-16 171	-59,87
Charges financières	7 330	0,07	5 206	0,05	2 124	40,80
Opérations en commun						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>963 380</b>	<b>9,15</b>	<b>808 104</b>	<b>7,99</b>	<b>155 277</b>	<b>19,21</b>
Produits exceptionnels	7 245	0,07	18 887	0,19	-11 642	-61,64
Charges exceptionnelles	3 761	0,04	15 885	0,16	-12 124	-76,32
Participation des salariés	106 058	1,01	88 705	0,88	17 353	19,56
Impôts sur les bénéfices	217 749	2,07	212 766	2,10	4 983	2,34
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>643 057</b>	<b>6,11</b>	<b>509 634</b>	<b>5,04</b>	<b>133 423</b>	<b>26,18</b>

## **Annexe légale**

**Philippe CHRISTOPHE**  
*Commissaire aux Comptes*  
76, Rue St Jean  
31130 BALMA  
Tél. 05 62 57 33 00 - Fax 05 62 57 33 01

## **Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SADIR SECAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 9 929 912 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 643 057 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 26 décembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### **Amortissements**

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 10 ans
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

## **Règles et méthodes comptables**

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## **Titres de participations**

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## **Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## **Frais d'émission des emprunts**

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## **Engagement de retraite**

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

**Philippe CHRISTOPHE**  
*Commissaire aux Comptes*  
76, Rue St Jean  
31130 BALMA  
Tél. 05 62 57 33 00 - Fax 05 62 57 33 01

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	228 037		12 030	216 007
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>228 037</b>		<b>12 030</b>	<b>216 007</b>
- Terrains	3 049			3 049
- Constructions sur sol propre	13 367			13 367
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 086			1 086
- Installations générales, agencements aménagements divers	341 407			341 407
- Matériel de transport	302 270	34 773	36 306	300 737
- Matériel de bureau et Informatique, mobilier	558 891	22 290	29 723	551 458
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 220 069</b>	<b>57 063</b>	<b>66 029</b>	<b>1 211 104</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 278 369	8 894	193 942	1 093 321
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 422			3 422
<b>Immobilisations financières</b>	<b>1 281 791</b>	<b>8 894</b>	<b>193 942</b>	<b>1 096 743</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 729 896</b>	<b>65 957</b>	<b>272 001</b>	<b>2 523 854</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		57 063	8 894	65 957
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>57 063</b>	<b>8 894</b>	<b>65 957</b>
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	12 030	66 029	193 942	272 001
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>12 030</b>	<b>66 029</b>	<b>193 942</b>	<b>272 001</b>

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				
<b>SA F2EC 74944 ANNECY CEDEX</b>	<b>2 654 000</b>	<b>1 505 343</b>	<b>49,59</b>	<b>5 542</b>

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50% )	<b>884 204</b>	<b>884 204</b>	<b>208 916</b>	
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françai				
- Autres participations étrangè				

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	80 218	793	12 030	68 981
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>80 218</b>	<b>793</b>	<b>12 030</b>	<b>68 981</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	13 367			13 367
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 086			1 086
- Installations générales, agencements aménagements divers	311 571	3 944		315 514
- Matériel de transport	272 453	21 937	36 306	258 084
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	514 055	17 736	29 723	502 069
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 112 532</b>	<b>43 616</b>	<b>66 029</b>	<b>1 090 120</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 192 750</b>	<b>44 410</b>	<b>78 059</b>	<b>1 189 199</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 764 312 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	2022	2021	2020
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
<b>Créances rattachées à des participations</b>	<b>208 917</b>		<b>208 917</b>
Prêts			
Autres	3 422		3 422
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
<b>Créances Clients et Comptes rattachés</b>	<b>1 221 340</b>	<b>1 168 854</b>	<b>52 485</b>
Autres	245 557	245 557	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	85 077	85 077	
<b>Total</b>	<b>1 764 312</b>	<b>1 499 488</b>	<b>254 824</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	2022
<b>Clients - factures à établir</b>	<b>12 480</b>
<b>Personnel - produits à recevoir</b>	<b>75 273</b>
<b>Produits à recevoir</b>	<b>462</b>
<b>Banques produits à recevoir</b>	<b>582</b>
<b>Total</b>	<b>88 797</b>

## Notes sur le bilan

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 525 000,00 euros décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 21,00 euros.

## Provisions réglementées

	2021	2022	2021	2022
<b>Reconstitution des gisements pétroliers</b>				
<b>Pour investissements</b>				
<b>Pour hausse des prix</b>				
<b>Amortissements dérogatoires</b>	5 107	3 761	1 877	6 992
<b>Prêts d'installation</b>				
<b>Autres provisions</b>				
<b>Total</b>	<b>5 107</b>	<b>3 761</b>	<b>1 877</b>	<b>6 992</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
<b>Exploitation</b>				
<b>Financières</b>		3 761	1 877	
<b>Exceptionnelles</b>				

## Notes sur le bilan

## Provisions

Tableau des provisions

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
<b>Litiges</b>				
<b>Garanties données aux clients</b>				
<b>Pertes sur marchés à terme</b>				
<b>Amendes et pénalités</b>				
<b>Pertes de change</b>				
<b>Pensions et obligations similaires</b>	457 456		28 662	428 794
<b>Pour impôts</b>				
<b>Renouvellement des immobilisations</b>				
<b>Gros entretien et grandes révisions</b>				
<b>Charges sociales et fiscales sur congés à payer</b>				
<b>Autres provisions pour risques et charges</b>	109 409		17 290	92 119
<b>Total</b>	<b>566 865</b>		<b>45 952</b>	<b>520 913</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>				
<b>Exploitation</b>			45 952	
<b>Financières</b>				
<b>Exceptionnelles</b>				

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 338 411 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	31/12/2021	31/12/2022		
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	26 443	26 443		
- à plus de 1 an à l'origine	37 905	37 905		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	223 965	223 965		
Dettes fiscales et sociales	2 616 544	2 616 544		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	284 901	284 901		
Produits constatés d'avance	1 148 653	1 148 653		
<b>Total</b>	<b>4 338 411</b>	<b>4 338 411</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice		50 316		
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice		212 102		
(**) Dont envers les associés				

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

Fournis.fact.non parvenue	69 893	
Banques interets courus	3 595	
Associés interets courus	5 989	
Dettes prov.conges payes	415 501	
Prov.participat.salaries	106 058	
Autres charg.pers.a payer	783 272	
Charges s/conges payes	178 696	
Organismes sociaux a pay.	372 472	
Effort construction	23 480	
Etat charges a payer	297	
Etat ch.à p. taxe handicapé	20 000	
Etat ch.à p. TVS	4 827	
Etat ch.à p. CET	2 332	
Clients rrr & av a accord	13 634	
<b>Total</b>	<b>2 000 046</b>	

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

Charges constat.d avance	85 077		
<b>Total</b>	<b>85 077</b>		

## Produits constatés d'avance

Produits constatés d avance	1 148 653		
<b>Total</b>	<b>1 148 653</b>		

## Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

	2022	2021	2020
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	298 794		298 794
Travaux			
Etudes	9 994 161	192 751	10 186 912
Prestations de services	38 999		38 999
Ventes de marchandises	5 184		5 184
Produits des activités annexes			
<b>TOTAL</b>	<b>10 337 138</b>	<b>192 751</b>	<b>10 529 889</b>

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire  
 Honoraire de certification des comptes : 7 500 euros  
 Honoraire des autres services : 0 euros

 **Autres informations****Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 769 158 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 428 794 euros
- Part versée à un organisme externe au courant de cet exercice : 15.000€

L'engagement a été calculé en retenant un taux d'actualisation de 1.67%.