

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

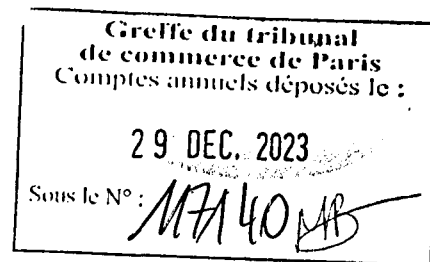
**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 07136 Numéro SIREN : 070 803 903 Nom ou dénomination : 5 A SEC FRANCE
--

Ce dépôt a été enregistré le 13/12/2023 sous le numéro de dépôt 117140

5àsec France
Société par Actions Simplifiée
au capital de 80.800 Euros
Siège Social : 20 Rue du Sentier
75002 Paris
R.C.S Paris 070 803 903



**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE
UNIQUE DU 31 OCTOBRE 2023**

L'an deux mille vingt-trois et le trente et un octobre à 11 heures 30, la société 5àsec Group, S.A.S. au capital de 16.916.759,19 € dont le siège est 20, Rue du Sentier, 75002 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 498 018 233, associée unique, représentée par Monsieur Olivier BOCCARA représentant de la société Financière Hygie Présidente de 5àSec Group, a pris au siège social, les décisions ci-après.

Monsieur Olivier BOCCARA préside la séance en sa qualité de représentant de la société Financière Hygie Présidente de la société 5 à Sec GROUP Présidente de la société 5àSec France.

M. le Président constate :

- que le Cabinet DELOITTE & ASSOCIES, commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoqué, est absent et excusé.
- que Madame Martine AUMONT et Madame Sabine LE NOE membres du comité d'entreprise de l'unité économique et sociale sont

Le président dépose sur le bureau :

- La copie de la lettre de convocation du commissaire aux comptes titulaire
- La copie des convocations des membres du comité d'entreprise
- Le rapport de gestion du Président
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe)
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice
- Le texte des décisions proposées

Le président déclare que les documents devant, selon la législation en vigueur, être communiqués à l'associé, ont été tenus à sa disposition au siège social dans les délais légaux et statutaires.

Le président rappelle que l'associée est appelée à se prononcer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport du Président sur la gestion et les opérations de l'exercice clos le 31 Décembre 2022,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de cet exercice,
- Approbation desdits rapports, comptes et bilan, quitus au Président,
- Affectation des résultats,
-
- Pouvoirs pour effectuer les formalités.

PREMIERE DECISION

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes, approuve dans toutes leurs parties le rapport du Président, les comptes et le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2022 tels qu'ils sont présentés, ainsi que les actes de gestion accomplis par le Président au cours de l'exercice écoulé.

En conséquence, il donne quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

A handwritten signature or mark, possibly 'AS', located in the bottom right corner of the page.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 487.589 € diminué du report à nouveau débiteur de 2.213.460 €, soit la somme de – 1.725.871 € en report à nouveau.

L'associé reconnaît en outre qu'il lui a été rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

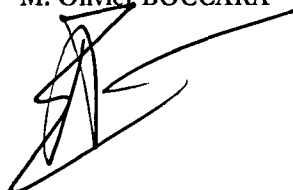
.....

QUATRIEME DECISION

L'associé confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente délibération pour effectuer tous dépôts, formalités et publications nécessaires.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent extrait de procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président de séance et représentant de l'associé unique

M. Olivier BOCCARA

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'B' and 'O' followed by a long horizontal stroke.

5àsec France
Société par Actions Simplifiée
au capital de 80.800 Euros
Siège Social : 20, Rue du Sentier
75002 Paris
R.C.S Paris 070 803 903

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

COMPTES ANNUELS

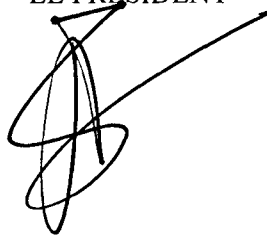
BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

COPIE CERTIFIE CONFORME

LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement	150 748	147 185	3 563	14 415
Concessions, brevets et droits similaires	259 357	154 677	104 680	112 938
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	313 559	204 543	109 016	126 072
Autres immobilisations corporelles	531 172	522 213	8 960	21 581
Immobilisations en cours	2 005		2 005	31 702
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 572		13 572	12 849
TOTAL (I)	1 270 413	1 028 618	241 795	319 557
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	21 044		21 044	13 419
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	7 571 049	128 964	7 442 085	5 151 333
Autres	983 969		983 969	311 556
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres Titres				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	130 009		130 009	174 599
<i>Charges constatées d'avance</i>	25 484		25 484	23 318
TOTAL (II)	8 731 554	128 964	8 602 591	5 674 224
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	10 001 967	1 157 581	8 844 386	5 993 781

Bilan Passif

Bilan passif	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social individuel dont versé :80800	80 800	80 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport	238 091	238 091
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	8 080	8 080
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	2 032 918	2 032 918
Report à nouveau	(2 213 460)	(2 113 097)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	487 589	(100 362)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	634 018	146 430
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		33 000
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		33 000
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	898 303	716 931
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 001	10 672
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 191 050	3 266 888
Dettes fiscales et sociales	1 990 905	1 808 743
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	115 534	11 116
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	(2 425)	
TOTAL (III)	8 210 367	5 814 351
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	8 844 386	5 993 781

Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	56 410	2 969	59 379	72 721
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 992 092	189 726	6 181 818	5 352 809
Chiffre d'affaires Net	6 048 502	192 695	6 241 197	5 425 530
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			131 930	42 589
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges			70 260	99 416
Autres produits			56	380
TOTAL (I)			6 443 443	5 567 914
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			185 997	218 035
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			17 037	22 133
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				(3 425)
Autres achats et charges externes *			2 963 350	2 583 553
Impôts, taxes et versements assimilés			92 762	40 305
Salaires et traitements			1 834 334	2 087 215
Charges sociales			785 189	821 943
Dotations aux amortissements sur immobilisations			61 331	85 241
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 498	9 498
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			5 282	334
TOTAL (II)			5 954 781	5 864 833
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			488 662	(296 919)
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			18 911	14 260
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			18 911	14 260
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(18 911)	(14 260)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			469 751	(311 179)

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	21 200	183 990
Sur opérations en capital	3 838	143 076
Reprises sur provisions et transferts de charges	33 000	27 000
TOTAL (VII)	58 038	354 066
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	32 983	38 285
Sur opérations en capital	7 217	89 465
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		15 500
TOTAL (VIII)	40 200	143 250
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	17 838	210 816
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 501 481	5 921 980
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 013 892	6 022 343
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	487 589	(100 362)

Annexes

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

(Décret n°83-1020 du 29-11-1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 8 844 386 euros au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 487 588,89 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.

Les comptes annuels de la Société « 5 à sec France » ont été établis conformément aux dispositions de la législation et aux pratiques généralement admises en France et en conformité du règlement ANC n°2016 -07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Faits caractéristiques

Le contexte global (crise de l'énergie, crise en Ukraine) a impliqué une inflation conséquente sur les consommables et l'énergie.

Il n'y a pas eu d'évènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles et corporelles :

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 immobilisations sont amorties selon le mode linéaire.

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 : l'entreprise a retenu les durées réelles d'utilisation telles qu'elles sont prévues au niveau du groupe pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Matériel et outillage industriels	5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Cette dépréciation est appréciée au cas par cas. Aucune méthode de dépréciation statistique n'est appliquée.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit les indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice est de 174 011 Euros.

Changements de méthodes :

Il n'y a eu aucun changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a eu aucun changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
<i>Immobilisations incorporelles</i>		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement	150 748		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	248 268		11 089
TOTAL	399 016		11 089
<i>Immobilisations corporelles</i>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	312 894		665
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	303 686		
Mat. de transport	17 590		
Mat. de bureau et info., mobilier	209 107		790
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	31 702		2 005
Avances et acomptes			
TOTAL	874 979		3 460
<i>Immobilisations financières</i>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 849		732
TOTAL	12 849		732
TOTAL GENERAL	1 286 844		15 272

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			150 748	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			259 357	
TOTAL			410 105	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			313 559	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			303 686	
Mat. de transport			17 590	
Mat. de bureau et info., mobilier			209 897	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		31 702	2 005	
Avances et acomptes				
TOTAL		31 702	846 737	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			13 572	
TOTAL			13 572	
TOTAL GENERAL		31 702	1 270 414	

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'étab. et développement	136 333	10 852		147 185
Autres postes d'immo. incorp.	135 330	19 347		154 677
TOTAL	271 663	30 199		301 862
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	186 822	17 721		204 543
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	291 724	5 904		297 628
Matériel de transport	16 147	1 425		17 572
Mat. de bureau et informatique, mobilier	200 931	6 082		207 013
Emballages récup. et divers				
TOTAL	695 624	31 132	(0)	726 756
TOTAL GENERAL	967 287	61 331	(0)	1028 618

Cadre B							
Ventil. Mouvements provisions amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. A la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. Fiscal exceptionne- l	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. Fiscal exceptionne- l	
<i>Immobilisations incorporelles</i>							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
<i>Immobilisations corporelles</i>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour litiges	33 000		33 000	
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	33 000		33 000	

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	158 473	9 498	39 007	128 964
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	158 473	9 498	39 007	128 964
TOTAL GENERAL	191 473	9 498	72 007	128 964
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		9 498	39 007	
Dont dotations et reprises : - financières				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			33 000	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<i>De l'actif immobilisé</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	13 572		13 572
<i>De l'actif circulant</i>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 571 049	7 571 049	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	16 112	16 112	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 433	6 433	
Impôts sur les bénéfices	107 320	107 320	
Taxe sur la valeur ajoutée	794 892	794 892	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	237	237	
Divers			
Groupe et associés (2)	20 432	20 432	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	58 975	58 975	
Charges constatées d'avance	25 484	25 484	
TOTAL	8 614 505	8 600 934	13 572
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéance s à moins d'1 an	Echéances	
			A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 191 050	5 026 726	164 324	
Personnel et comptes rattachés	322 635	322 635		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	359 489	338 268	21 221	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 267 310	1 228 519	38 791	
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	41 471	41 471		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	898 303	898 303		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	132 534	132 534		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	-2 425	-2 425		
TOTAL	8 210 367	7 986 031	224 336	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	241 986	435 732
Dettes fiscales et sociales	503 700	474 935
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	745 686	910 667

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
40810000 Fournisseurs Factures non parvenues	241 986	435 732
42810000 PROV 35 HEURES	56 465	63 006
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	171 487	167 231
42860000 Autres charges à payer	87 496	68 375
42865000 prov ind CDD	811	1 079
43820000 Charges sociales sur congés à payer	64 656	63 469
43860000 Autres charges à payer	66 452	58 304
43861000 CH SOC / 35 HEURES	24 024	26 122
43863000 FORMATION PROFESS.		1 900
43864000 C.I.L	4 583	4 583
43865000 TAXE APPRENTISSAGE	20 441	19 680
44860000 Etat Charges à payer	7 286	1 186
TOTAL	745 686	910 667

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	509 260	334 749
Autres créances	47 899	7 672
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	557 159	342 422

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
41810000 Clients Factures à établir	103 265	157 489
41820000 CLIENTS FACTURES A ÉTABLIR gro	405 995	177 260
40980000 Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus	48 778	16 568
43870000 Produits à recevoir	-879	- 8 896
TOTAL	557 159	342 422

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation	-2 425	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	-2 425	

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	25 484	23 318
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	25 484	23 318

Composition du capital social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 050	16	80 800
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 050	16	80 800

Mouvements sur capitaux propres

	Début exercice	Affectation	Fin exercice
Capital Social	80 800		80 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport	238 091		238 091
Réserve légale	8 080		8 080
Autres réserves	2 032 918		2 032 918
Report à nouveau	-2 113 097	-100 362	-2 213 460
Résultat 2021	-100 362	100 362	
Résultat 2022			487 589
TOTAL	146 430	0	634 019

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

La société Sàsec France réalise des transactions commerciales avec les autres entités du groupe SàSec. Les transactions les plus significatives concernent les relations avec l'autre filiale française, à savoir l'entité Sàsec Rif. A ce titre, les mouvements les plus significatifs ont trait à :

- La vente de cartes de fidélité aussi bien pour le réseau exploité par le franchiseur que pour les franchisés
- La refacturation des coûts associés à l'activité B2B, notamment le service commercial ainsi que les frais administratifs qui y sont liés (facturation : recouvrement)
- La mise à disposition du personnel administratif et des frais qui y sont associés (Service comptable principalement)

Frais de recherche appliquée et de développement

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Catalogue formation	150 748	147 185	4
TOTAL	150 748	147 185	4

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	59 379
Prestations de services	6 181 818
TOTAL	6 241 197

Répartition par marché géographique	Montant
France	6 048 502
Etranger	192 695
TOTAL	6 241 197

Charges exceptionnelles

Le résultat exceptionnel ressort à +17 838 €. Il se caractérise principalement par :

- Des charges exceptionnelles pour litige salarial et autres charges pour -15 162 €
- Des reprises de provisions exceptionnelles pour litige salarial et dépréciation sur autres créances pour un montant global +33 000 €.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	469 751	na
Résultat exceptionnel (et participation)	17 838	na
Résultat comptable	487 589	na

Effectif au 31 décembre 2022

	Personnel salarié
Cadres	23
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	12
Ouvriers	13
TOTAL	53

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

La convention collective prévoit le versement des indemnités de fin de carrière.

Une estimation est faite du montant futur acquis par les salariés pour leur activité sur la période et les périodes précédentes.

L'évaluation de l'engagement est basée sur un âge de départ à la retraite entre 166 et 172 trimestres selon les générations avec une rotation du personnel sur la base du réel constaté, ainsi qu'une progression annuelle de 2,2 % des salaires (1,9 % en 2021) et un taux d'actualisation de 3,4 % (1 % en 2021).

La table de mortalité utilisée est celle fournie par l'Institut National des Etudes Démographiques (table 2016-2018 par sexe).

L'engagement de la dette actuarielle non comptabilisé en fin d'exercice est de 174 011 euros.

Engagements financiers

Dans le cadre de l'exécution du plan de redressement par continuation de la Société, adopté par le Tribunal de Commerce de Paris en date du 15 décembre 2020, la Société a remboursé ses créanciers pour un montant global de 60 263 euros pour les créanciers ayant choisi l'option courte (15 % pour solde de tout compte) en date du 23 février 2021 et s'est engagé à rembourser 250 729 euros pour les créanciers ayant opté pour l'option longue (5% à la date du premier au sixième anniversaire de l'adoption du plan et 70% à la date du septième anniversaire de l'adoption du plan).

Soutien financier reçu de la société mère du groupe

Financière Hygie, société mère du groupe 5àSec, a accordé son soutien financier à la société, jusqu'à la date d'approbation des comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Financière Hygie
SAS au capital de 51.767.958 euros
20 Rue du Sentier
75002 Paris
RCS Paris 831 151 501

La société fait par ailleurs parti d'un groupe fiscalement intégré (article 223 A du CGI) dont la société Financière Hygie constitue la tête de groupe. La société 5 à Sec France calcule son impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément, indépendamment du fait qu'elle soit membre d'un groupe fiscalement intégré.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2022 se sont élevés à 15 350,20 euros.

5ASEC FRANCE

Société par actions simplifiée

20, rue du Sentier

75002 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

5ASEC FRANCE

Société par actions simplifiée

20, rue du Sentier

75002 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'associé unique de la société 5ASEC FRANCE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 5ASEC FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 société à la fin de cet exercice.



Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.



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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

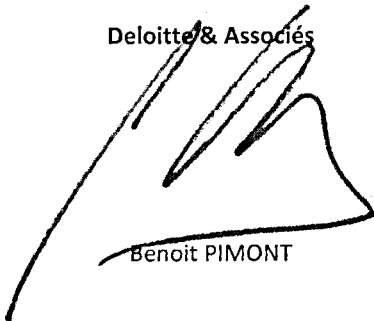
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 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.

Paris-La Défense, le 27 octobre 2023

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Benoit PIMONT

COMPTES ANNUELS

en euros

5 A SEC FRANCE

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

Bilan au 31/12/2022

20, Rue du Sentier

75002 PARIS

SIRET : 07080390300114

NAF : 9601B

Etats financiers

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement	150 748	147 185	3 563	14 415
Concessions, brevets et droits similaires	259 357	154 677	104 680	112 938
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	313 559	204 543	109 016	126 072
Autres immobilisations corporelles	531 172	522 213	8 960	21 581
Immobilisations en cours	2 005		2 005	31 702
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 572		13 572	12 849
TOTAL (I)	1 270 413	1 028 618	241 795	319 557
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	21 044		21 044	13 419
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	7 571 049	128 964	7 442 085	5 151 333
Autres	983 969		983 969	311 556
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres Titres				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	130 009		130 009	174 599
<i>Charges constatées d'avance</i>	25 484		25 484	23 318
TOTAL (II)	8 731 554	128 964	8 602 591	5 674 224
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	10 001 967	1 157 581	8 844 386	5 993 781

Bilan Passif

Bilan passif	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social individuel dont versé :80800	80 800	80 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport	238 091	238 091
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	8 080	8 080
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	2 032 918	2 032 918
Report à nouveau	(2 213 460)	(2 113 097)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	487 589	(100 362)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	634 018	146 430
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		33 000
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		33 000
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	898 303	716 931
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 001	10 672
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 191 050	3 266 888
Dettes fiscales et sociales	1 990 905	1 808 743
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	115 534	11 116
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	(2 425)	
TOTAL (III)	8 210 367	5 814 351
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	8 844 386	5 993 781

Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	56 410	2 969	59 379	72 721
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 992 092	189 726	6 181 818	5 352 809
Chiffre d'affaires Net	6 048 502	192 695	6 241 197	5 425 530
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			131 930	42 589
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges			70 260	99 416
Autres produits			56	380
TOTAL (I)			6 443 443	5 567 914
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			185 997	218 035
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			17 037	22 133
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				(3 425)
Autres achats et charges externes *			2 963 350	2 583 553
Impôts, taxes et versements assimilés			92 762	40 305
Salaires et traitements			1 834 334	2 087 215
Charges sociales			785 189	821 943
Dotations aux amortissements sur immobilisations			61 331	85 241
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 498	9 498
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			5 282	334
TOTAL (II)			5 954 781	5 864 833
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			488 662	(296 919)
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés			18 911	14 260
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			18 911	14 260
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(18 911)	(14 260)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			469 751	(311 179)

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	21 200	183 990
Sur opérations en capital	3 838	143 076
Reprises sur provisions et transferts de charges	33 000	27 000
TOTAL (VII)	58 038	354 066
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	32 983	38 285
Sur opérations en capital	7 217	89 465
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		15 500
TOTAL (VIII)	40 200	143 250
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	17 838	210 816
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 501 481	5 921 980
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 013 892	6 022 343
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	487 589	(100 362)

Annexes

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

(Décret n°83-1020 du 29-11-1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 8 844 386 euros au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 487 588,89 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.

Les comptes annuels de la Société « 5 à sec France » ont été établis conformément aux dispositions de la législation et aux pratiques généralement admises en France et en conformité du règlement ANC n°2016 -07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Faits caractéristiques

Le contexte global (crise de l'énergie, crise en Ukraine) a impliqué une inflation conséquente sur les consommables et l'énergie.

Il n'y a pas eu d'événements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles et corporelles :

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 immobilisations sont amorties selon le mode linéaire.

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 : l'entreprise a retenu les durées réelles d'utilisation telles qu'elles sont prévues au niveau du groupe pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Matériel et outillage industriels	5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Cette dépréciation est appréciée au cas par cas. Aucune méthode de dépréciation statistique n'est appliquée.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit les indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice est de 174 011 Euros.

Changements de méthodes :

Il n'y a eu aucun changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a eu aucun changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
<i>Immobilisations incorporelles</i>			
Frais d'établissement et de développement	150 748		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	248 268		11 089
TOTAL	399 016		11 089
<i>Immobilisations corporelles</i>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	312 894		665
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	303 686		
Mat. de transport	17 590		
Mat. de bureau et info., mobilier	209 107		790
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	31 702		2 005
Avances et acomptes			
TOTAL	874 979		3 460
<i>Immobilisations financières</i>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 849		732
TOTAL	12 849		732
TOTAL GENERAL	1 286 844		15 272

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			150 748	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			259 357	
TOTAL			410 105	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			313 559	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			303 686	
Mat. de transport			17 590	
Mat. de bureau et info., mobilier			209 897	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		31 702	2 005	
Avances et acomptes				
TOTAL		31 702	846 737	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			13 572	
TOTAL			13 572	
TOTAL GENERAL		31 702	1 270 414	

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'étab. et développement	136 333	10 852		147 185
Autres postes d'immo. incorp.	135 330	19 347		154 677
TOTAL	271 663	30 199		301 862
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencs. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	186 822	17 721		204 543
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	291 724	5 904		297 628
Matériel de transport	16 147	1 425		17 572
Mat. de bureau et informatique, mobilier	200 931	6 082		207 013
Emballages récup. et divers				
TOTAL	695 624	31 132	(0)	726 756
TOTAL GENERAL	967 287	61 331	(0)	1028 618

Cadre B	Ventil. Mouvements provisions amortissements dérogatoires						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. A la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. Fiscal exceptionne I	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. Fiscal exceptionne I	
<i>Immobilisations incorporelles</i>							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
<i>Immobilisations corporelles</i>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<i>Réglementées</i>				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
<i>Risques et charges</i>				
Provisions pour litiges	33 000		33 000	
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	33 000		33 000	

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<i>Dépréciations</i>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	158 473	9 498	39 007	128 964
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	158 473	9 498	39 007	128 964
TOTAL GENERAL	191 473	9 498	72 007	128 964
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		9 498	39 007	
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>			33 000	
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<i>De l'actif immobilisé</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	13 572		13 572
<i>De l'actif circulant</i>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 571 049	7 571 049	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	16 112	16 112	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 433	6 433	
Impôts sur les bénéfices	107 320	107 320	
Taxe sur la valeur ajoutée	794 892	794 892	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	237	237	
Divers			
Groupe et associés (2)	20 432	20 432	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	58 975	58 975	
Charges constatées d'avance	25 484	25 484	
TOTAL	8 614 505	8 600 934	13 572
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 191 050	5 026 726	164 324	
Personnel et comptes rattachés	322 635	322 635		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	359 489	338 268	21 221	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 267 310	1 228 519	38 791	
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	41 471	41 471		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	898 303	898 303		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	132 534	132 534		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	-2 425	-2 425		
TOTAL	8 210 367	7 986 031	224 336	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	241 986	435 732
Dettes fiscales et sociales	503 700	474 935
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	745 686	910 667

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
40810000 Fournisseurs Factures non parvenues	241 986	435 732
42810000 PROV 35 HEURES	56 465	63 006
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	171 487	167 231
42860000 Autres charges à payer	87 496	68 375
42865000 prov ind CDD	811	1 079
43820000 Charges sociales sur congés à payer	64 656	63 469
43860000 Autres charges à payer	66 452	58 304
43861000 CH SOC / 35 HEURES	24 024	26 122
43863000 FORMATION PROFESS.		1 900
43864000 C.I.L	4 583	4 583
43865000 TAXE APPRENTISSAGE	20 441	19 680
44860000 Etat Charges à payer	7 286	1 186
TOTAL	745 686	910 667

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	509 260	334 749
Autres créances	47 899	7 672
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	557 159	342 422

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
41810000 Clients Factures à établir	103 265	157 489
41820000 CLIENTS FACTURES A ÉTABLIR gro	405 995	177 260
40980000 Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus	48 778	16 568
43870000 Produits à recevoir	-879	- 8 896
TOTAL	557 159	342 422

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation	-2 425	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	-2 425	

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	25 484	23 318
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	25 484	23 318

Composition du capital social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 050	16	80 800
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 050	16	80 800

Mouvements sur capitaux propres

	Début exercice	Affectation	Fin exercice
Capital Social	80 800		80 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport	238 091		238 091
Réserve légale	8 080		8 080
Autres réserves	2 032 918		2 032 918
Report à nouveau	-2 113 097	-100 362	-2 213 460
Résultat 2021	-100 362	100 362	
Résultat 2022			487 589
TOTAL	146 430	0	634 019

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

La société 5àsec France réalise des transactions commerciales avec les autres entités du groupe 5àSec. Les transactions les plus significatives concernent les relations avec l'autre filiale française, à savoir l'entité 5àsec Rif. A ce titre, les mouvements les plus significatifs ont trait à :

- La vente de cartes de fidélité aussi bien pour le réseau exploité par le franchiseur que pour les franchisés
- La refacturation des coûts associés à l'activité B2B, notamment le service commercial ainsi que les frais administratifs qui y sont liés (facturation : recouvrement)
- La mise à disposition du personnel administratif et des frais qui y sont associés (Service comptable principalement)

Frais de recherche appliquée et de développement

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Catalogue formation	150 748	147 185	4
TOTAL	150 748	147 185	4

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	59 379
Prestations de services	6 181 818
TOTAL	6 241 197

Répartition par marché géographique	Montant
France	6 048 502
Etranger	192 695
TOTAL	6 241 197

Charges exceptionnelles

Le résultat exceptionnel ressort à +17 838 €. Il se caractérise principalement par :

- Des charges exceptionnelles pour litige salarial et autres charges pour -15 162 €
- Des reprises de provisions exceptionnelles pour litige salarial et dépréciation sur autres créances pour un montant global +33 000 €.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	469 751	na
Résultat exceptionnel (et participation)	17 838	na
Résultat comptable	487 589	na

Effectif au 31 décembre 2022

	Personnel salarié
Cadres	23
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	12
Ouvriers	13
TOTAL	53

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

La convention collective prévoit le versement des indemnités de fin de carrière.

Une estimation est faite du montant futur acquis par les salariés pour leur activité sur la période et les périodes précédentes.

L'évaluation de l'engagement est basée sur un âge de départ à la retraite entre 166 et 172 trimestres selon les générations avec une rotation du personnel sur la base du réel constaté, ainsi qu'une progression annuelle de 2,2 % des salaires (1,9 % en 2021) et un taux d'actualisation de 3,4 % (1 % en 2021).

La table de mortalité utilisée est celle fournie par l'Institut National des Etudes Démographiques (table 2016-2018 par sexe).

L'engagement de la dette actuarielle non comptabilisé en fin d'exercice est de 174 011 euros.

Engagements financiers

Dans le cadre de l'exécution du plan de redressement par continuation de la Société, adopté par le Tribunal de Commerce de Paris en date du 15 décembre 2020, la Société a remboursé ses créanciers pour un montant global de 60 263 euros pour les créanciers ayant choisi l'option courte (15 % pour solde de tout compte) en date du 23 février 2021 et s'est engagé à rembourser 250 729 euros pour les créanciers ayant opté pour l'option longue (5% à la date du premier au sixième anniversaire de l'adoption du plan et 70% à la date du septième anniversaire de l'adoption du plan).

Soutien financier reçu de la société mère du groupe

Financière Hygie, société mère du groupe 5àSec, a accordé son soutien financier à la société, jusqu'à la date d'approbation des comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Financière Hygie
SAS au capital de 51.767.958 euros
20 Rue du Sentier
75002 Paris
RCS Paris 831 151 501

La société fait par ailleurs parti d'un groupe fiscalement intégré (article 223 A du CGI) dont la société Financière Hygie constitue la tête de groupe. La société 5 à Sec France calcule son impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément, indépendamment du fait qu'elle soit membre d'un groupe fiscalement intégré.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2022 se sont élevés à 15 350,20 euros.