

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

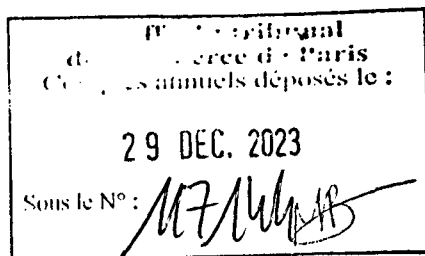
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**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 05259 Numéro SIREN : 498 018 233 Nom ou dénomination : 5ASEC GROUP

Ce dépôt a été enregistré le 13/12/2023 sous le numéro de dépôt 117144



5àSec GROUP
Société par Actions Simplifiée
Au Capital 16.916.759,19 Euros
Siège social : 8, Rue du Sentier
75002 Paris
R.C.S Paris 498 018 233

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 45, la société Financière Hygie, S.A.S. au capital de 51.767.958 Euros, dont le siège social est 20, Rue du Sentier, 75002 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 831 151 501, associée unique, représentée par Monsieur Olivier BOCCARA son Président en exercice, 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.

Le Cabinet DELOITTE & ASSOCIES, Commissaire aux comptes titulaire, a été informé de la présente prise de décision, il est absent et excusé.

Le président dépose sur le bureau :

- La copie de la lettre de convocation du commissaire aux compte titulaire
- 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'associée, 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.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à 827.793 € diminué du report à nouveau créditeur de 6.839.211 € ; soit la somme de 6.011.418 € en report à nouveau.

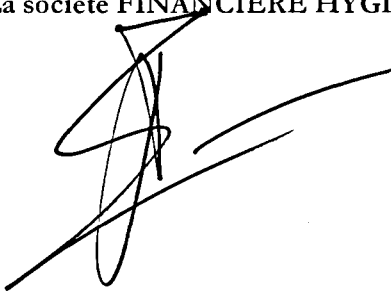
.....

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 représentant de la Présidente.

M. Olivier BOCCARA
Représentant de la Présidente
La société FINANCIERE HYGIE

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

5àSec GROUP
Société par Actions Simplifiée
Au Capital 16.916.759,19 Euros
Siège social : 8, Rue du Sentier
75002 Paris
R.C.S Paris 498 018 233

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

COMPTES ANNUELS

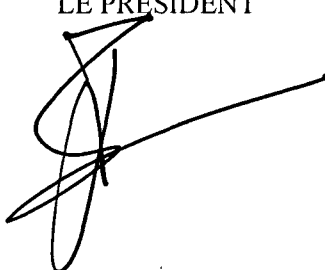
BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

COPIE CERTIFIEE 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	199 676	185 542	14 134	14 134
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	45 133 166	44 940 609	192 557	192 557
Autres immobilisations incorporelles	120 074		120 074	120 074
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	6 479		6 479	6 479
Immobilisations en cours				
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	82 614 647	49 660 825	32 953 822	32 778 822
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	128 074 042	94 786 976	33 287 066	33 112 066
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnement				
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	21 600		21 600	21 600
Comptes courants	4 373 572	3 149 454	1 224 118	116 244
Autres	327 057		327 057	319 437
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres Titres				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	121 061		121 061	50 673
<i>Charges constatées d'avance</i>				
TOTAL (II)	4 843 290	3 149 454	1 693 836	507 954
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)	132 917 332	97 936 430	34 980 902	33 620 020

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 :16916759.19	16 916 759	16 916 759
Prime d'émission, de fusion, d'apport	2 944	2 944
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	360 584	625
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées	3 169 146	3 169 146
- Autres réserves		
Report à nouveau	6 839 211	5 534 419
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-827 793	1 664 751
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	303 767	238 066
TOTAL (I)	26 764 618	27 526 710
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	681 049	681 049
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	681 049	681 049
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 900	51 100
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 652	20 163
Dettes fiscales et sociales	130 128	106 685
Comptes courants	6 255 348	4 147 106
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	6 448 027	4 325 054
Ecarts de conversion passif (IV)	1 087 207	1 087 207
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	34 980 902	33 620 020

Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
Chiffre d'affaires Net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
TOTAL (I)				
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			21 552	9 015
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			102	
TOTAL (II)			21 654	9 015
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(21 654)	(9 015)
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			72 272	168 384
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			72 272	168 384
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			433 242	248 221
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			433 242	248 221
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(360 970)	(79 836)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			(382 624)	(88 851)

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		4 541 075
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		6 090 365
TOTAL (VII)		10 631 440
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 017	4 104 738
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	441 152	4 773 100
TOTAL (VIII)	445 169	8 877 838
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(445 169)	1 753 602
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	72 272	10 799 824
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	900 065	9 135 074
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	(827 793)	1 664 751

Annexes

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 34.980.902 euros au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de – 827 793 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 états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999,
- La loi n°83 353 du 30 avril 1983,
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983,
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité de l'exploitation,
 - Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont été établis conformément au principe de continuité d'exploitation, qui est notamment assuré par le soutien financier accordé par Financière Hygie, société mère du groupe 5àSec.
- 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 base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat ainsi que par les frais accessoires d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour le groupe, celle-ci tient compte de la quote-part de la situation nette détenue, de la valeur de marché et des perspectives de rentabilité. La méthode la plus appropriée pour approcher la valeur d'utilité étant basée sur les flux de trésorerie futurs, ces derniers ont donc été estimées à partir du Business Plan 2020- 2025 établi par la direction du Groupe et validé par l'Actionnaire. Les valeurs terminales ont été estimées sur la base des flux de trésorerie normatifs projetés en fin de période, rapportée à un horizon de 5 ans.

Les décisions prises ou les actions envisagées ne contredisent pas les hypothèses retenues.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la quote-part de l'actif net réévalué des filiales, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Au 31 décembre 2022, la Société a procédé à un test de valeur sur la valorisation de ses participations.

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode du « coût moyen unitaire pondéré » (CUMP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun événement notable n'est survenu.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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	199 676		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	45 253 240		
TOTAL	45 452 916		
<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.			
Inst. Gales., agencts. Et aménagt. Divers			
Mat. De transport			
Mat. De bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers	6 479		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	6 479		
<i>Immobilisations financières</i>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	82 339 647		275 000
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	82 339 647		275 000
TOTAL GENERAL	127 799 042		275 000

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			199 676	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			45 253 240	
TOTAL			45 452 916	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. Gales., agencts. Et aménagt. Const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. Gales., agencts. Et aménagt. Divers				
Mat. De transport				
Mat. De bureau et info., mobilier			6 479	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			6 479	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			82 614 647	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			82 614 647	
TOTAL GENERAL			128 074 042	

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	185 542			185 542
Autres postes d'immo. Incorp.				
TOTAL	185 542			185 542
<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.				
Inst. Gales., agenc. Et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récup. Et divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	185 542			185 542

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 exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. Fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. Et développement							
Autres postes d'immo. Incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
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		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>	238 066	65 701		303 767
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	238 066	65 701		303 767
<i>Risques et charges</i>	681 049			681 049
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	681 049			681 049

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	44 940 609			44 940 609
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	49 560 825	100 000		49 660 825
Immobilisations financières				
Autres provisions pour dépréciation	2 874 003	275 451		3 149 454
TOTAL	97 375 437	375 451		97 750 888
TOTAL GENERAL	98 294 552	441 152		98 735 704
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		441 152		
Dont dotations et reprises : - financières				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
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			
<i>De l'actif circulant</i>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	21 600	21 600	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	800	800	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 939	34 939	
Impôts sur les bénéfices	92 298	92 298	
Taxe sur la valeur ajoutée	73 292	73 292	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	4 373 572	4 373 572	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	125 728	125 728	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	4 722 229	4 722 229	
(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	36 900	36 900		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	25 626	25 626		
Personnel et comptes rattachés	18	18		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 515	12 515		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	117 595	117 595		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	6 255 348	6 255 348		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 448 002	6 448 002		
(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	25 626	20 137
Dettes fiscales et sociales	34 413	14 570
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	60 039	34 707

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
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	25 626	20 137
448600 Etat Charges à payer	34 413	14 570
TOTAL	60 039	34 707

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	6 689	2 529,04	16 916 759
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)	6 689	2 529,04	16 916 759

Mouvements sur capitaux propres

	Exercice clos le 31 /12 /2021	Variation	Exercice clos le 31 /12 /2022
Capital Social	16 916 759		16 916 759
Prime d'émission, de fusion, d'apport	2 944		2 944
Réserve légale	625	359 959	360 584
Autres réserves	3 169 146		3 169 146
Report A nouveau	5 534 419	1 304 792	6 839 211
Bénéfice de la période N-1	1 664 751	(1 664 751)	
Bénéfice de la période			(827 793)
TOTAL	27 288 644	0	26 460 851

Analyse du résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel d'un montant net de -445 k€ se décompose essentiellement :

- Des dotations pour amortissements dérogatoires : - 66 k€,
- Des provisions pour dépréciation des titres et comptes courants : - 375 k

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	(382 624)	
Résultat exceptionnel (et participation)	(445 169)	
Résultat comptable	(827 793)	

La charge d'intégration fiscale a été calculée au taux de droit commun, soit 25%. La ventilation de l'impôt sur les bénéfices tient compte des réintégrations et des déductions fiscales opérées dans le résultat fiscal.

Financière Hygie est la société mère du groupe fiscal (article 223 A du CGI) composé à l'ouverture de 9 sociétés, détenues directement ou indirectement. La Société calcule son impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément, indépendamment du fait qu'elle soit membre d'un groupe fiscalement intégré.

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

Tableau des filiales et participations

Société	Pays	Devise	Capital social	Réserves et report à nouveau (*)	Valeur brute des titres détenus	Dépréciation sur titres	Prêts et avances consentis	CA HT du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos
5asec RIF	France	EUR	20 895 321	1 666 862	42 696 858	-25 161 122	1 118 034	35 436 062	-3 884 416
Baechler Teinture	Suisse	CHF	500 000	5 543 948	7 807 839	-3 734 788	0	21 593 503	-2 512 282
DCI	Suisse	CHF	200 000	-2 196 702	9 055 144	-6 260 075	2 452 912	2 653 593	912 258
5asec Luxembourg	Luxembourg	EUR	630 720	7 629 557	3 728 138	-1 176 499	0	6 021 786	-80 995
5asec Latam	France	EUR	302 548	-663 792	7 324 530	-7 324 530	275 451	0	-40 348
5asec Espagne	Espagne	EUR	100 000	243 374	6 930 481	-4 285 081	527 176	5 461 607	-253 196
5asec Portugal	Portugal	EUR	100 000	1 035 095	5 071 617	-1 718 730	0	4 139 664	7 696

*en ce inclus les primes liées au capital

L'ensemble des filiales est détenu à plus de 50 %.

Aucune distribution de dividendes n'est intervenue au cours de la période.

Engagements donnés et reçus

Engagements reçus

- **Option d'achat**

Dans le cadre de la cession de sa filiale brésilienne, le Groupe dispose d'une option d'achat des parts de 5àsecParticipacoes de 5 ans à compter du 8 mai 2020. Cette option est assortie d'une garantie d'un an de salaire octroyée aux deux managers acquéreurs à compter de la levée de l'option avec une garantie d'actif et de passif limitée à 10 % du prix.

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.

Engagements donnés

- **Garanties**

Dans le cadre de la cession de sa filiale brésilienne 5àsecParticipacoes, une garantie a été accordée aux managers acquéreurs en cas d'atteinte à leurs biens propres d'une durée 5 ans ou durée de prescription.



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

Liberté
Égalité
Fraternité



FINANCES PUBLIQUES

SIE LA SEYNE SUR MER
CS 80210
76 ALLEE DE PARIS
83506 LA SEYNE SUR MER CEDEX

8681-005354-0010-0



Votre service gestionnaire

SIE LA SEYNE SUR MER
CS 80210
76 ALLEE DE PARIS
83506 LA SEYNE SUR MER CEDEX

SAS MEDITERRANEENNE DE COURTAGE INTERN
837 B ALL DE PARIS
83500 LA SEYNE SUR MER

Horaires :

Tél : 04 94 11 06 00

Mél : SIE.LA-SEYNE-SUR-MER@DGFiP.FINANCES.GOUV.FR

Le 9 novembre 2023

Objet : Espace professionnel impots.gouv.fr – Activation des services en ligne

Madame, Monsieur,

La demande d'adhésion aux services en ligne n° 20235594623 a été déposée le 8 novembre 2023 par : martine cornillaux (coordonnées associées à la demande).

Le détail des services demandés figure au verso du présent courrier.

SIREN	Code d'activation	Date limite d'activation
522032515	mwaMi99VyNxS	07/01/2024
Attention ! Ce code d'activation vous a été envoyé directement par mesure de sécurité. Si cette demande a été effectuée par un tiers (exemple : expert-comptable, organisme agréé ou autre mandataire) pour votre compte et avec votre accord, vous devez lui communiquer très rapidement ce code.		

L'accès aux services ne sera possible qu'après activation :

1. accéder au site impots.gouv.fr
2. cliquer sur « Votre espace professionnel » situé en haut à droite de l'écran
3. cliquer sur « Activer mon espace / mes services »
4. saisir le code d'activation ci-dessus, et valider
5. saisir votre SIREN, l'adresse électronique **de connexion** à l'espace (celle du demandeur et non pas celle de l'entreprise, sauf si identiques), et valider

5ASEC GROUP

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 GROUP

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 GROUP

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

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.

Votre société constitue des dépréciations sur les titres de participation comptabilisés à l'actif du bilan lorsque la valeur d'inventaire de ces titres est inférieure à la quote-part de l'actif net réévalué des filiales, tel que décrit dans le paragraphe *Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement* de la note *Règles et méthodes comptables* de l'annexe des comptes annuels.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les calculs et les tests de dépréciation effectués par la société.

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

Benoît PIMONT

COMPTES ANNUELS

en euros

5ASEC GROUP

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

Bilan au 31/12/2022

20, Rue du Sentier

75002 PARIS

SIRET : 49801823300078

NAF : 6420Z

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	199 676	185 542	14 134	14 134
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	45 133 166	44 940 609	192 557	192 557
Autres immobilisations incorporelles	120 074		120 074	120 074
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	6 479		6 479	6 479
Immobilisations en cours				
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	82 614 647	49 660 825	32 953 822	32 778 822
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	128 074 042	94 786 976	33 287 066	33 112 066
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnement				
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	21 600		21 600	21 600
Comptes courants	4 373 572	3 149 454	1 224 118	116 244
Autres	327 057		327 057	319 437
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres Titres				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	121 061		121 061	50 673
<i>Charges constatées d'avance</i>				
TOTAL (II)	4 843 290	3 149 454	1 693 836	507 954
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)	132 917 332	97 936 430	34 980 902	33 620 020

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 :16916759.19	16 916 759	16 916 759
Prime d'émission, de fusion, d'apport	2 944	2 944
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	360 584	625
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées	3 169 146	3 169 146
- Autres réserves		
Report à nouveau	6 839 211	5 534 419
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-827 793	1 664 751
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	303 767	238 066
TOTAL (I)	26 764 618	27 526 710
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	681 049	681 049
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	681 049	681 049
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 900	51 100
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 652	20 163
Dettes fiscales et sociales	130 128	106 685
Comptes courants	6 255 348	4 147 106
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	6 448 027	4 325 054
Ecarts de conversion passif (IV)	1 087 207	1 087 207
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	34 980 902	33 620 020

Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
Chiffre d'affaires Net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
TOTAL (I)				
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			21 552	9 015
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			102	
TOTAL (II)			21 654	9 015
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(21 654)	(9 015)
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			72 272	168 384
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			72 272	168 384
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			433 242	248 221
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			433 242	248 221
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(360 970)	(79 836)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			(382 624)	(88 851)

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		4 541 075
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		6 090 365
TOTAL (VII)		10 631 440
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 017	4 104 738
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	441 152	4 773 100
TOTAL (VIII)	445 169	8 877 838
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(445 169)	1 753 602
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	72 272	10 799 824
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	900 065	9 135 074
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	(827 793)	1 664 751

Annexes

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 34.980.902 euros au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de – 827 793 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 états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999,
- La loi n°83 353 du 30 avril 1983,
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983,
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité de l'exploitation,
 - Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont été établis conformément au principe de continuité d'exploitation, qui est notamment assuré par le soutien financier accordé par Financière Hygie, société mère du groupe 5àSec.
- 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 base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat ainsi que par les frais accessoires d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour le groupe, celle-ci tient compte de la quote-part de la situation nette détenue, de la valeur de marché et des perspectives de rentabilité. La méthode la plus appropriée pour approcher la valeur d'utilité étant basée sur les flux de trésorerie futurs, ces derniers ont donc été estimées à partir du Business Plan 2020- 2025 établi par la direction du Groupe et validé par l'Actionnaire. Les valeurs terminales ont été estimées sur la base des flux de trésorerie normatifs projetés en fin de période, rapportée à un horizon de 5 ans.

Les décisions prises ou les actions envisagées ne contredisent pas les hypothèses retenues.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la quote-part de l'actif net réévalué des filiales, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Au 31 décembre 2022, la Société a procédé à un test de valeur sur la valorisation de ses participations.

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode du « coût moyen unitaire pondéré » (CUMP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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'arrêt.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit les indemnités de fin de carrière.

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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun événement notable n'est survenu.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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	199 676		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	45 253 240		
TOTAL	45 452 916		
<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.			
Inst. Gales., agencts. Et aménagt. Divers			
Mat. De transport			
Mat. De bureau et info., mobilier	6 479		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	6 479		
<i>Immobilisations financières</i>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	82 339 647		275 000
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	82 339 647		275 000
TOTAL GENERAL	127 799 042		275 000

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			199 676	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			45 253 240	
TOTAL			45 452 916	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. Gales., agencts. Et aménagt. Const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. Gales., agencts. Et aménagt. Divers				
Mat. De transport				
Mat. De bureau et info., mobilier			6 479	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			6 479	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			82 614 647	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			82 614 647	
TOTAL GENERAL			128 074 042	

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	185 542			185 542
Autres postes d'immo. Incorp.				
TOTAL	185 542			185 542
<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.				
Inst. Gales., agenc. Et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récup. Et divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	185 542			185 542

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 exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. Fiscal exceptionnel	
<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>	238 066	65 701		303 767
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	238 066	65 701		303 767
<i>Risques et charges</i>	681 049			681 049
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	681 049			681 049

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	44 940 609			44 940 609
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	49 560 825	100 000		49 660 825
Immobilisations financières				
Autres provisions pour dépréciation	2 874 003	275 451		3 149 454
TOTAL	97 375 437	375 451		97 750 888
TOTAL GENERAL	98 294 552	441 152		98 735 704
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		441 152		
Dont dotations et reprises : - financières				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
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			
<i>De l'actif circulant</i>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	21 600	21 600	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	800	800	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 939	34 939	
Impôts sur les bénéfices	92 298	92 298	
Taxe sur la valeur ajoutée	73 292	73 292	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	4 373 572	4 373 572	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	125 728	125 728	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	4 722 229	4 722 229	
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	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	36 900	36 900		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	25 626	25 626		
Personnel et comptes rattachés	18	18		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 515	12 515		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	117 595	117 595		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	6 255 348	6 255 348		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 448 002	6 448 002		
(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	25 626	20 137
Dettes fiscales et sociales	34 413	14 570
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	60 039	34 707

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
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	25 626	20 137
448600 Etat Charges à payer	34 413	14 570
TOTAL	60 039	34 707

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	6 689	2 529,04	16 916 759
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)	6 689	2 529,04	16 916 759

Mouvements sur capitaux propres

	Exercice clos le 31 /12 /2021	Variation	Exercice clos le 31 /12 /2022
Capital Social	16 916 759		16 916 759
Prime d'émission, de fusion, d'apport	2 944		2 944
Réserve légale	625	359 959	360 584
Autres réserves	3 169 146		3 169 146
Report A nouveau	5 534 419	1 304 792	6 839 211
Bénéfice de la période N-1	1 664 751	(1 664 751)	
Bénéfice de la période			(827 793)
TOTAL	27 288 644	0	26 460 851

Analyse du résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel d'un montant net de -445 k€ se décompose essentiellement :

- Des dotations pour amortissements dérogatoires : - 66 k€,
- Des provisions pour dépréciation des titres et comptes courants : - 375 k

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	(382 624)	
Résultat exceptionnel (et participation)	(445 169)	
Résultat comptable	(827 793)	

La charge d'intégration fiscale a été calculée au taux de droit commun, soit 25%. La ventilation de l'impôt sur les bénéfices tient compte des réintégrations et des déductions fiscales opérées dans le résultat fiscal.

Financière Hygie est la société mère du groupe fiscal (article 223 A du CGI) composé à l'ouverture de 9 sociétés, détenues directement ou indirectement. La Société calcule son impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément, indépendamment du fait qu'elle soit membre d'un groupe fiscalement intégré.

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

Tableau des filiales et participations

Société	Pays	Devise	Capital social	Réserves et report à nouveau (*)	Valeur brute des titres détenus	Dépréciation sur titres	Prêts et avances consentis	CA HT du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos
5asec RIF	France	EUR	20 895 321	1 666 862	42 696 858	-25 161 122	1 118 034	35 436 062	-3 884 416
Baechler Teintur	Suisse	CHF	500 000	5 543 948	7 807 839	-3 734 788	0	21 593 503	-2 512 282
DCI	Suisse	CHF	200 000	-2 196 702	9 055 144	-6 260 075	2 452 912	2 653 593	912 258
5asec Luxembourg	Luxembourg	EUR	630 720	7 629 557	3 728 138	-1 176 499	0	6 021 786	-80 995
5asec Latam	France	EUR	302 548	-663 792	7 324 530	-7 324 530	275 451	0	-40 348
5asec Espagne	Espagne	EUR	100 000	243 374	6 930 481	-4 285 081	527 176	5 461 607	-253 196
5asec Portugal	Portugal	EUR	100 000	1 035 095	5 071 617	-1 718 730	0	4 139 664	7 696

*en ce inclus les primes liées au capital

L'ensemble des filiales est détenu à plus de 50 %.

Aucune distribution de dividendes n'est intervenue au cours de la période.

Engagements donnés et reçus

Engagements reçus

- **Option d'achat**

Dans le cadre de la cession de sa filiale brésilienne, le Groupe dispose d'une option d'achat des parts de 5àsecParticipacoes de 5 ans à compter du 8 mai 2020. Cette option est assortie d'une garantie d'un an de salaire octroyée aux deux managers acquéreurs à compter de la levée de l'option avec une garantie d'actif et de passif limitée à 10 % du prix.

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.

Engagements donnés

- **Garanties**

Dans le cadre de la cession de sa filiale brésilienne 5àsecParticipacoes, une garantie a été accordée aux managers acquéreurs en cas d'atteinte à leurs biens propres d'une durée 5 ans ou durée de prescription.