

Compte de Résultat

		31/12/2022		31/12/2021	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	72 000	100,00	228 000	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	72 000	100,00	228 000	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits	44	0,06		
	Total des produits d'exploitation	72 044	100,06	228 000	100,00
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	53 182	73,86	74 304	32,59
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 162	7,17	8 110	3,56
	Salaires et traitements	37 200	51,67	221 472	97,14
	Charges sociales du personnel	27 327	37,95	108 695	47,67
CHARGES D'EXPLOITATION	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 022	2,81	1 038	0,46
	Autres charges	3			
	Total des charges d'exploitation	124 896	173,47	413 619	181,41
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(52 851)	-73,40	(185 619)	-81,41
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	60 386	83,87	245 771	107,79
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	55 596	77,22	134 258	58,89
CHARGES FINANCIERES	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	91 731	127,40	1 925 172	844,37
	Total des produits financiers	207 713	288,49	2 305 201	N/S
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	130 987	181,93	55 596	24,38
	Intérêts et charges assimilées (4)			13 568	5,95
	Différences négatives de change				
CHARGES FINANCIERES	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	89 021	123,64	127 962	56,12
	Total des charges financières	220 008	305,57	197 126	86,46
	RESULTAT FINANCIER	(12 295)	-17,08	2 108 076	924,59
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(65 146)	-90,48	1 922 456	843,18
	Total des produits exceptionnels				
	Total des charges exceptionnelles	266	0,37		
CHARGES FINANCIERES	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(266)	-0,37		
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES			505 393	221,66
	TOTAL DES PRODUITS	279 758	388,55	2 533 201	N/S
	TOTAL DES CHARGES	345 170	479,40	1 116 138	489,53
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(65 413)	-90,85	1 417 063	621,52

**SOCIETE D'ETUDES DE DEVELOPPEMENT DE REALISATIONS ET
D'ASSISTANCE TECHNIQUE - SEDRAT**

**Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : 7 chemin de la Hutte
Gaillonnet, 95450 SERAINCOURT
389 814 104 RCS PONTOISE**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 juin 2023**

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -65 412,89 euros de la manière suivante :

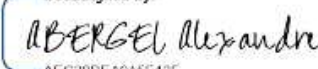
au débit du compte « autres réserves »

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

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
30 000 000,00 euros, soit 12 000,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000 000,00 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés présents et représentés.

Certifié conforme
Le Directeur Général
Alexandre ABERGEL

DocuSigned by:

AEC38BEA915F42F...

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 085 732 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **279 758 euros** et un total **charges** de **345 170 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-65 413 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

N/A

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	5 819		1 807			7 626
	Emballages récupérables et divers	6 314					6 314
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 133		1 807			13 940
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	923 694					923 694
	Autres participations	424 064					424 064
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 500					4 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 352 258					1 352 258
TOTAL		1 364 391		1 807			1 366 199

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 174	2 022	883	3 313
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 174	2 022	883	3 313
TOTAL		2 174	2 022	883	3 313

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	55 596	130 987	55 596	130 987
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	55 596	130 987	55 596	130 987
TOTAL GENERAL		55 596	130 987	55 596	130 987
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 500	4 500	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	31 742	31 742	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	131 612	131 612	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 690	1 690	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	978 192	978 192	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	2 900	2 900	
	TOTAL DES CREANCES	1 150 636	1 150 636	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 753	8 753		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 761	3 761		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 158	1 158		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	284	284		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	57 079	57 079		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	71 035	71 035		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	17 081			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif Capital souscrit non appelé Actif immobilisé Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles Avances, acomptes sur immobilisations corporelles Participations Créances sur participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières Actif circulant Avances, acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités				
Bilan Passif Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes envers établissements de crédits Emprunts et dettes financières divers Avances, acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		31 742
Autres créances clients		31 742
Clts-Factures à établir	31 742	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2022
Total des Charges à payer		8 570
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 558
Fact.non parv. -Frss	8 558	
Dettes fiscales et sociales		11
Autres ch. à payer/Pdts à rec.	11	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 900	2 900
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 900

--

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Charges à répartir

Etat exprimé en euros		Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2022
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice				40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice				40 000,00

Sociétés Mères consolidant les comptes

31/12/2022

Filiales et participations

	31/12/2022	Capitaux propres	quote part détenue en pour cent	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) 2. Participations (10 à 50 %) B. Renseignements globaux 1. Filiales non reprises en A. a) françaises b) étrangères 2. Participations non reprises en A. a) françaises b) étrangères				

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
ARTECA			94,88	
TERCAP			100,00	
DIGITALIP			10,00	
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

--

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	30 000 000
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	30 000 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	3 080 110
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	3 080 110
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(30 065 413)

CERTIFIE
CONFORME

Bilan Actif

DocuSigned by:
ABERGEL Alexandre
AEC38BEA915F42F... Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	13 940	3 313	10 627	9 958
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.	923 694		923 694	923 694
	Autres participations	424 064		424 064	424 064
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 500		4 500	4 500
	TOTAL (II)	1 366 199	3 313	1 362 886	1 362 217
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	31 742		31 742	67 200
	Autres créances	1 111 494		1 111 494	3 487 654
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	622 218	130 987	491 231	4 669 473
	DISPONIBILITES	85 479		85 479	23 872 290
	Charges constatées d'avance	2 900		2 900	2 894
	TOTAL (III)	1 853 833	130 987	1 722 846	32 099 510
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 220 032	134 300	3 085 732	33 461 727
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			4 500		4 500
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 036 110	31 619 046
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(65 413)	1 417 063
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		3 014 697	33 080 110
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	57 079	61 699
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 753	18 118
	Dettes fiscales et sociales	5 203	258 600
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		43 200
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		71 035	381 617
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 085 732	33 461 727

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(65 412,89)	1 417 063,42
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	71 035	381 617
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont concours financiers à long et moyen terme		

SED RAT

**SAS au capital de 40 000 €
Siège social : 7 Chemin de la Hutte Gaillonnet
95450 SERAINCOURT**

RCS 389 814 104 104 PONTOISE

**Rapport du commissaire aux comptes sur
les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

SED RAT

SAS au capital de 40 000 €
Siège social : 7 Chemin de la Hutte Gaillonnet
95450 SERAINCOURT

RCS 389 814 104 PONTOISE

Aux Associés,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 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.

II. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. 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.

IV. 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'observations 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 aux associés.

V. 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 votre Président.

VI. 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.

Fait à Paris le 15 juin 2023

Société de commissaire aux comptes
SAS HERMESIANE AUDIT
Le Président
Hrag SOUDJIAN



• 4

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	13 940	3 313	10 627	9 958
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.	923 694		923 694	923 694
	Autres participations	424 064		424 064	424 064
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	4 500		4 500	4 500
	TOTAL (II)	1 366 199	3 313	1 362 886	1 362 217
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	Créances clients et comptes rattachés	31 742		31 742	67 200
	Autres créances	1 111 494		1 111 494	3 487 654
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	622 218	130 987	491 231	4 669 473
	DISPONIBILITES	85 479		85 479	23 872 290
	Charges constatées d'avance	2 900		2 900	2 894
	TOTAL (III)	1 853 833	130 987	1 722 846	32 099 510
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 220 032	134 300	3 085 732	33 461 727
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				4 500	4 500
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 036 110	31 619 046
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(65 413)	1 417 063
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 014 697	33 080 110
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	57 079	61 699
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 753	18 118
	Dettes fiscales et sociales	5 203	258 600
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		43 200
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	71 035	381 617
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 085 732	33 461 727
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(65 412,89)	1 417 063,42
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		71 035	381 617
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

		31/12/2022		31/12/2021	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	72 000	100,00	228 000	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	72 000	100,00	228 000	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits	44	0,06		
	Total des produits d'exploitation	72 044	100,06	228 000	100,00
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	53 182	73,86	74 304	32,59
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 162	7,17	8 110	3,56
	Salaires et traitements	37 200	51,67	221 472	97,14
	Charges sociales du personnel	27 327	37,95	108 695	47,67
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 022	2,81	1 038	0,46
	Autres charges	3			
Total des charges d'exploitation		124 896	173,47	413 619	181,41
RESULTAT D'EXPLOITATION		(52 851)	-73,40	(185 619)	-81,41
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	60 386	83,87	245 771	107,79
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	55 596	77,22	134 258	58,89
	Différences positives de change				
CHARGES FINANCIERES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	91 731	127,40	1 925 172	844,37
	Total des produits financiers	207 713	288,49	2 305 201	N/S
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	130 987	181,93	55 596	24,38
	Intérêts et charges assimilées (4)			13 568	5,95
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	89 021	123,64	127 962	56,12
	Total des charges financières	220 008	305,57	197 126	86,46
RESULTAT FINANCIER		(12 295)	-17,08	2 108 076	924,59
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(65 146)	-90,48	1 922 456	843,18
Total des produits exceptionnels		266	0,37		
Total des charges exceptionnelles		(266)	-0,37		
RESULTAT EXCEPTIONNEL					
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES				505 393	221,66
TOTAL DES PRODUITS		279 758	388,55	2 533 201	N/S
TOTAL DES CHARGES		345 170	479,40	1 116 138	489,53
RESULTAT DE L'EXERCICE		(65 413)	-90,85	1 417 063	621,52

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 085 732** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **279 758** euros et un total **charges** de **345 170** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-65 413** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

N/A

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	5 819		1 807			7 626
	Emballages récupérables et divers	6 314					6 314
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 133		1 807			13 940
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	923 694					923 694
	Autres participations	424 064					424 064
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 500					4 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 352 258					1 352 258
TOTAL		1 364 391		1 807			1 366 199

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 174	2 022	883	3 313
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 174	2 022	883	3 313
TOTAL		2 174	2 022	883	3 313

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	55 596	130 987	55 596	130 987
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	55 596	130 987	55 596	130 987
TOTAL GENERAL		55 596	130 987	55 596	130 987
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 500	4 500	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	31 742	31 742	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	131 612	131 612	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 690	1 690	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	978 192	978 192	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	2 900	2 900	
TOTAL DES CREANCES		1 150 636	1 150 636	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 753	8 753		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 761	3 761		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 158	1 158		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	284	284		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	57 079	57 079		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		71 035	71 035		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		17 081			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		31 742
Autres créances clients		31 742
<i>Clts-Factures à établir</i>	<i>31 742</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		8 570
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>Fact.non parv. -Frss</i>	8 558	8 558
Dettes fiscales et sociales <i>Autres ch. à payer/Pdts à rec.</i>	11	11

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 900	2 900
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 900

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2022
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice			40 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice			40 000,00

Sociétés Mères consolidant les comptes

31/12/2022

--

--

--

Filiales et participations

	31/12/2022	Capitaux propres	quote part détenue en pour cent	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) 2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux 1. Filiales non reprises en A. a) françaises b) étrangères 2. Participations non reprises en A. a) françaises b) étrangères				

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos**A. Renseignements détaillés****1. Filiales (Plus de 50 %)**

ARTECA

94,88

TERCAP

100,00

DIGITALIP

10,00

2. Participations (10 à 50 %)**B. Renseignements globaux****1. Filiales non reprises en A.**

a) françaises

b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	31 619 046	(28 582 937)			3 036 110
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 417 063	(1 417 063)		(65 413)	(65 413)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	33 080 110	(30 000 000)		(65 413)	3 014 697

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 30 000 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1	30 000 000
---	------------

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	3 080 110
--	-----------

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	3 080 110
--	-----------

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(30 065 413)
--	--------------