

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 : 2016 B 20397 Numéro SIREN : 822 502 886 Nom ou dénomination : GROUPE SDZ
--

Ce dépôt a été enregistré le 01/12/2023 sous le numéro de dépôt 114697

GROUPE SDZ

Société par actions simplifiée au capital de 2.390.554 euros
Siège Social : 29 avenue Hoche 75008 Paris
822 502 886 R.C.S. Paris

Greffes du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

21 DEC. 2023

Sous le N° :

M4637

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 SEPTEMBRE 2023

.....

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale constate que l'exercice clos le 31 décembre 2022 se solde par bénéfice net comptable de 905.172 euros et décide, sur proposition du Président, d'affecter ledit bénéfice de la façon suivante :

- | | |
|--|-------------------|
| - au report à nouveau qui se trouve ainsi ramené à zéro, la somme de | 242.742,00 euros, |
| - à la réserve légale, la somme de | 33.121,50 euros, |
| - le solde, soit la somme de | 629.308,50 euros |
| au report à nouveau. | |

Il est précisé qu'au titre des trois précédents exercices sociaux la société n'a procédé à aucune distribution de dividendes.

.....



COEXPAU
Commissaire aux comptes
10 rue Emile Allez 75017 PARIS

*P. Carlier
c.c. Carlier*

GROUPE SDZ

Société par actions simplifiée au capital de 2 390 554 €

Siège social : 29 avenue Hoche , 75008

R.C.S : Paris B 822 502 886

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2022

D/

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2022

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée GROUPE SDZ

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée GROUPE SDZ relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le poste « Autres participations » inscrit à l'actif du bilan pour un montant de 4 493 438 euros.

COEXPAU
Commissaire aux comptes
10 rue Emile Allez 75017 PARIS

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiqués dans les documents juridiques adressés aux associés.

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.

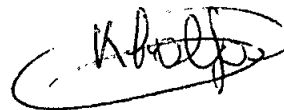
COEXPAU
Commissaire aux comptes
10 rue Emile Allez 75017 PARIS

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 28/09/2023

Jonathan Khalfa, Le commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jonathan Khalfa', enclosed within a large, loopy circular flourish.

D>

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

SAS GROUPE SDZ

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	3 912	3 912				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage Industriels						
Autres immobilisations corporelles	215 862	50 209	165 674	0,47	77 460	0,13
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	4 619 424	125 886	4 493 438	12,84	3 113 954	5,38
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	150 000		150 000	0,42	150 000	0,26
Prêts	226 936		226 936	0,64	2 145	0,00
Autres immobilisations financières	1 530		1 530	0,00	1 530	0,00
TOTAL (I)	5 217 684	180 106	5 037 578	14,17	3 345 089	5,78
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	11 800		11 800	0,03	4 930	0,01
Clients et comptes rattachés	851 094		851 094	2,39	740 096	1,27
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	118 020		118 020	0,33	67 680	0,12
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 684		16 684	0,05	20 430	0,04
. Autres	24 093 079	1 107 809	22 985 270	64,64	8 488 527	14,62
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	4 002 533		4 002 533	11,28	1 508 071	2,60
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	2 408 408		2 408 408	6,77	43 878 938	75,57
Charges constatées d'avance	7 680		7 680	0,02	8 740	0,02
TOTAL (II)	31 509 188	1 107 809	30 401 389	85,50	54 717 411	84,24
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)	118 759		118 759	0,33		
TOTAL ACTIF (0 à V)	36 845 642	1 287 916	35 557 726	100,00	58 062 500	100,00

SAS GROUPE SDZ

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 2 390 554)	2 390 554	6,72	2 390 554	4,12
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-242 742	-0,07	-3 574 893	-5,16
Résultat de l'exercice	905 172	2,55	3 331 851	5,74
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	41 619	0,12	31 777	0,05
TOTAL (I)	3 094 603	9,70	2 179 589	3,75
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	118 759	0,33		
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	118 759	0,33		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires	9 844 567	27,69	2 004 583	3,43
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	10 475 491	29,46	40 000 000	68,89
. Découverts, concours bancaires	1 945	0,01	3 010 373	5,18
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	9 325 193	28,23	9 303 048	16,02
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 454	0,28	62 611	0,11
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	92 127	0,28	55 902	0,10
. Organismes sociaux	151 878	0,43	285 830	0,49
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	156 487	0,44	530 602	0,91
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	69 802	0,20	44 048	0,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 242 360	3,49		
Autres dettes	894 060	2,51	585 915	1,01
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	32 344 364	90,98	55 882 911	90,25
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
TOTAL PASSIF (I à V)	35 557 726	100,00	58 062 500	100,00

SAS GROUPE SDZ

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	619 395		619 395	100,00	3 263 547	100,00	-2 644 152	-81,01	
Chiffres d'Affaires Nets	619 395		619 395	100,00	3 263 547	100,00	-2 644 152	-81,01	
Production stockée			3 565	0,58	73	0,00	3 492	N/S	
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges									
Autres produits									
Total des produits d'exploitation (I)			622 960	100,58	3 263 621	100,00	-2 640 661	-80,90	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			977 289	157,76	999 820	30,64	-22 531	-2,24	
Impôts, taxes et versements assimilés			87 834	14,18	14 969	0,46	72 865	486,77	
Salaires et traitements			574 605	92,77	564 372	17,29	10 233	1,81	
Charges sociales			204 206	32,97	202 506	6,21	1 700	0,84	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 557	2,51	10 766	0,33	4 791	44,50	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			58 131	9,39	7 965	0,24	50 168	629,83	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			1 094	0,18	35	0,00	1 059	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			1 918 716	309,77	1 800 433	55,17	118 283	6,57	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-1 295 755	-209,19	1 463 188	44,83	-2 758 943	-188,55	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			930 694	150,26	161 580	4,95	769 114	476,00	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			180 158	29,09	385 728	11,82	-205 568	-53,28	
Produits financiers de participations			2 350 000	379,40			2 350 000	N/S	
Produits des autres valeurs mobilières et créances			26 573	4,29			26 573	N/S	
Autres intérêts et produits assimilés			141 252	22,80	45 647	1,40	95 605	209,44	
Reprises sur provisions et transferts de charges					3 155 747	96,70	-3 155 747	-100,00	
Différences positives de change			131	0,02	131	N/S			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			69 624	11,24	15 112	0,46	54 512	380,72	
Total des produits financiers (V)			2 587 580	417,76	3 216 506	98,56	-628 926	-19,64	
Dotations financières aux amortissements et provisions			243 245	39,27			243 245	N/S	
Intérêts et charges assimilés			890 313	143,74	199 218	6,10	691 095	349,80	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			1 133 558	183,01	199 218	6,10	934 340	469,00	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			1 454 022	234,76	3 017 288	92,45	-1 563 266	-51,80	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			908 803	146,72	4 256 329	130,42	-3 347 526	-78,66	

D

SAS GROUPE SDZ

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 000	1,61			10 000	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital			3 000	0,09	-3 000	-100,00
Reprisés sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	10 000	1,61	3 000	0,09	7 000	233,33
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 790	0,61	900	0,03	2 890	321,11
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 186	0,10	-3 186	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	60 181	9,72	969 163	29,70	-908 982	-93,78
Total des charges exceptionnelles (VIII)	63 971	10,33	973 248	29,82	-909 277	-93,42
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-53 971	-8,70	-970 248	-29,72	916 277	94,44
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-50 340	-8,12	-45 870	-1,40	-4 470	-9,73
Total des Produits (I+III+V+VII)	4 151 235	670,21	6 644 706	203,60	-2 493 471	-37,62
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 246 062	624,07	3 312 755	101,61	-66 693	-2,00
RÉSULTAT NET	905 172	146,14	3 331 951	102,10	-2 426 779	-72,62
	Bénéfice		Bénéfice			
Dont Crédit-bail mobilier	18 288	2,95	20 641	0,63	-2 353	-11,39
Dont Crédit-bail immobilier						

D7

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 35 557 725,97 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 905 172,43 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

D7

SAS GROUPE SDZ

SOMMAIRE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence .

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

Les comptes de l'exercice ont été établis en respectant les principes suivants :

- Continuité d'exploitation.
- Permanence des méthodes.
- Coûts historiques.
- Séparation des exercices.

Aucune dérogation à ces principes n'a été utilisée sur cet exercice.

Information spécifique relative aux filiales translucides :

Le traitement fiscal et comptable de la remontée des résultats des sociétés, filiales translucides, est indiqué ci-après.

Les quotes-parts des bénéfices ou des pertes provenant des sociétés filiales translucides sont imposées ou déduites fiscalement (réintégrations ou déductions extra-comptablement) en année N et comptabilisées en année N+1 (selon la décision d'affectation des résultats décidée par l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes de l'exercice).

Toutefois, une dérogation à ce principe s'applique si les statuts prévoient une clause d'affectation automatique des résultats, qui consiste à comptabiliser les quotes-parts des résultats provenant des sociétés filiales translucides en produits ou en charges l'année de leur constatation, sauf décision contraire prise lors de l'assemblée générale ordinaire d'approbation des comptes, si celle-ci s'est réunie avant l'arrêté des comptes de la société Groupe SDZ et décide de ne pas affecter le résultat aux associés.

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Le tableau ci-après reprend les durées d'amortissement utilisées par nature d'immobilisation.

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

Type	Durée
Logiciels informatiques	01 an
Agencements, aménagements, installations	10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Immobilisations financières

Titres de participation et autres titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, sont évalués à leur valeur d'acquisition.

Le détail des mouvements de l'exercice est indiqué à la note "Informations complémentaires pour donner une image fidèle" de cette annexe.

Les provisions pour dépréciation sont déterminées par référence à l'évolution de la valeur vénale estimée affichée à chaque participation.

Si la valeur vénale estimée devient inférieure à leur valeur nette comptable, une provision est comptabilisée pour le montant de la différence.

A ce titre figure une provision d'un montant de 125 986 Euros dans les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2022, en ce compris une dotation de l'exercice de 124 486 Euros.

Titres immobilisés

Ce poste comprend une souscription à des produits d'assurance vie pour 150 000 Euros, effectuée dans le cadre d'une prise de participation et ce à la demande d'une banque ayant financé l'acquisition de l'ensemble immobilier figurant à l'actif de cette filiale. Ces produits sont destinés à être conservés durablement.

Prêts accordés

Ces prêts sont comptabilisés à leur valeur d'origine pour un montant total de 226 936 Euros.

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

Autres immobilisations financières

Ce poste s'élève à 1 530 Euros et correspond à un dépôt de garantie versé et comptabilisé à sa valeur d'origine.

Valeurs mobilières de placement

Ce poste comprend la souscription à un placement réalisé sur cet exercice d'un montant de 4 000 000 Euros, comptabilisé à sa valeur d'origine.

A ce montant s'ajoute les intérêts courus acquis à la clôture de l'exercice pour un montant de 2 533 Euros.

1.3 - CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

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

Figurent en « Autres créances » les quotes-parts des bénéfices de l'exercice provenant des sociétés filiales translucides comptabilisées en produits pour 58 400 Euros et pour lesquelles les statuts prévoient une clause d'affectation automatique des résultats.

Figurent en « Autres dettes » les quotes-parts des pertes de l'exercice provenant des sociétés filiales translucides comptabilisées en charges pour 6 093 Euros et pour lesquelles les statuts prévoient une clause d'affectation automatique des résultats.

D7

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent, sauf pour ce qui concerne le traitement des résultats des filiales translucides tel que décrit en note 1 de la présente annexe.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

D>

SAS GROUPE SDZ**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDÈLE

Faits marquants de l'exercice

Prises de participation intervenues sur cet exercice

Au cours de cet exercice, la société Groupe SDZ a augmenté sa participation de 50 % dans la société civile immobilière Galeries du Panorama.

Le prix de cette acquisition est de 471 000 Euros.

A la suite de cette acquisition la société Groupe SDZ détient 100 % de cette SCI.

A noter qu'à la clôture de l'exercice cette acquisition n'a pas été décaissée.

La dette figure dans le poste "Dettes sur immobilisations et comptes rattachés".

Par ailleurs, la société Groupe SDZ a souscrit à une augmentation de capital réalisée dans sa filiale 109-111 H.M d'un montant de 1 022 500 Euros, libérée à hauteur du quart, soit 255 625 Euros. La différence, soit 766 875 Euros figure dans le poste "Dettes sur immobilisations et comptes rattachés".

A la suite de cette opération, son pourcentage de détention dans cette filiale reste inchangé à 25 %.

Enfin, au cours de cet exercice, la société GROUPE SDZ a souscrit au capital de 10 sociétés dans les conditions suivantes :

- SNC 116 Rivoli à hauteur de 99,90 % du capital ;
- SNC 136 Jean Jaures à hauteur de 99,90 % du capital ;
- SAS 32 W à hauteur de 50 % du capital ;
- SAS Maison Maizon à hauteur de 50 % du capital ;
- SCI Saint-Denis à hauteur de 50 % du capital ;
- SCI AL1939 à hauteur de 50 % du capital ;
- SAS Frantin Latour à hauteur de 33,33 % du capital ;
- SNC 10 Labiche à hauteur de 25 % du capital ;
- SCI 3 Gay Lussac à hauteur de 1 % du capital ;
- SCI 14 Roquette à hauteur de 1 % du capital.

D}

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 912		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	19 893		103 770
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	92 220		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	112 112		103 770
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	3 115 454		1 503 970
Autres titres immobilisés	150 000		
Prêts et autres immobilisations financières	3 675		226 936
TOTAL	3 269 129		1 730 906
TOTAL GENERAL	3 385 153		1 834 676

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des Immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			3 912	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			19 893	
Autres install., agencements, aménagements			103 770	
Matériel de transport			92 220	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			215 882	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			4 619 424	
Autres titres immobilisés			150 000	
Prêts et autres immobilisations financières		2 145	228 466	
TOTAL		2 145	4 997 890	
TOTAL GENERAL		2 145	5 217 684	

D2

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elém. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 912			3 912
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	1 815	1 990		3 805
Matériel de transport		4 624		4 624
Matériel de bureau, informatique, mobilier	32 837	8 943		41 780
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	34 652	15 557		50 209
TOTAL GENERAL	38 564	15 557		54 120

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	1 990				
Matériel de transport	4 624				
Mat. de bureau, Informatique, mobilier	8 943				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	15 557				
TOTAL GENERAL	15 557				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

D3

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	31 777	9 842		41 619
Dont majorations exceptionnelles de 30%	1 500	124 486		125 986
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	33 277	134 328		167 605
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				118 759
Pour pensions et obligations				
Pour Impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				118 759
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	1 500	124 486		125 986
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations	999 338	108 471		1 107 809
TOTAL Dépréciations	1 000 838	232 957		1 233 795
TOTAL GENERAL	1 034 116	367 285		1 520 159
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		58 131		
- financières		243 245		
- exceptionnelles		60 181		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	226 936		226 936
Autres immobilisations financières	1 530		1 530
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	851 094	851 094	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	118 020	118 020	
- T.V.A.	16 684	16 684	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	6 644	6 644	
- Divers			
Groupe et associés	22 947 505	22 947 505	
Débiteurs divers	1 138 931	1 138 931	
Charges constatées d'avance	7 580	7 580	
TOTAL GENERAL	25 314 924	25 086 458	228 466
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	9 844 567	2 044 567	7 800 000	
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	1 945	1 945		
- plus d'un an	10 475 491	328 091	10 147 400	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	90 454	90 454		
Personnel et comptes rattachés	92 127	92 127		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	151 878	151 878		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	156 487	156 487		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	69 802	69 802		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 242 360	475 485	766 875	
Groupe et associés	9 325 193	9 325 193		
Autres dettes	894 060	894 060		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	32 344 364	13 630 089	18 714 275	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	18 320 058			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	40 000 000			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. a un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations	3 852 549		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	732 960		
Autres créances	23 017 114		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation	2 350 000		
Autres produits financiers	138 718		
Charges financières	83 313		

D3

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	138 545
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	138 545

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	44 567
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 710
Emprunts et dettes financières divers	83 313
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 581
Dettes fiscales et sociales	187 255
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	399 426

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	7 580	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 580	

Commentaires:

Ce poste comprend des charges d'exploitation comptabilisées sur cet exercice et relatives aux exercices suivants.

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	2 390 554	1,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	2 390 554	1,00

Commentaires:

Au cours de cet exercice, il n'y a eu aucun mouvement sur le capital social.

D3

Aux comptes annuels présentée en Euro

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Caractéristiques des emprunts bancaires	Emprunt TF Bank	Emprunt Deutsche Bank
Montant total emprunté	1 500 000 €	9 000 000 €
Taux d'intérêt l'an	2,75%	Euribor +1,95%
Date d'émission	28/10/2022	12/12/2022
Date de maturité	28/09/2027	12/12/2025
Dette en capital au 31/12/2022	1 457 693 €	9 000 000 €
Garanties données	Assurance décès invalidité contracté au nom de Mr David Zaghdoun et Hypothèque de 6e rang sur un bien immobilier de la SNC 22 Vignerons	Cautions Mr David Zaghdoun et Mr Pierre Besnainou

Caractéristiques des emprunts obligataires	Emprunt Clubfunding	Emprunt Unilicence Bag Shoes	Emprunt WiseProfits
Montant total emprunté	4 800 000 €	3 000 000 €	2 000 000 € (A)
Taux d'intérêt l'an	10%	5%	5,50%
Date d'émission	18/02/2022	04/03/2022	24/03/2021
Date de maturité	18/02/2024	Non déterminée	17/05/2023
Dette en capital au 31/12/2022	4 800 000 €	3 000 000 €	2 000 000 €
Garanties données	Cautions Mr David Zaghdoun et Nantissement de la créance de GROUPE SDZ sur la SNC 116 Rivoli	Cautions Mr David Zaghdoun et Mme Sophie Zaghdoun	Sans garantie

(A) Emprunt remboursé le 17/05/2023

10.2 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	9 776 724
Moins-values à long-terme	
Commentaires:	

D7

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.3 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

10.4 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

Commentaires:

Le montant indiqué correspond à la charge comptabilisée sur l'exercice écoulé.

10.5 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	5	

Commentaires: