

Financière Hygie
Société par Actions Simplifiée
Au Capital de 51.767.958 Euros
Siège social : 20, Rue du Sentier
75002 Paris
R.C.S Paris 831 151 501

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

COMPTES ANNUELS

BILAN

~~COMPTES DE RESULTAT~~

ANNEXES

COPIE CERTIFIEE CONFORME

LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping 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				
Concessions, brevets et droits similaires	1 844 047	921 384	922 663	1 254 906
Fonds commercial	9 684 850	9 684 850		
Autres immobilisations incorporelles	520 924		520 924	149 274
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	206 472	180 000	26 472	55 541
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	58 189 429	35 610 461	22 578 968	22 578 968
Autres titres immobilisés				
Prêts			335 613	280 078
Autres immobilisations financières	335 613			
TOTAL (I)	70 781 336	46 396 695	24 384 642	24 318 768
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	(9 760)		(9 760)	(9 760)
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	5 359 989		5 359 989	3 110 641
Autres	13 235 197		13 235 197	10 629 120
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres Titres				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
Disponibilités	794 685		794 685	139 933
Charges constatées d'avance	63 289		63 289	81 504
TOTAL (II)	19 443 400		19 443 400	13 951 439
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)	90 224 736	46 396 695	43 828 042	38 270 207

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 :24141086	24 141 086	22 360 950
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	262 853	262 853
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	2 773 502	4 994 201
Report à nouveau	(1 763 537)	(2 220 699)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement	448 500	448 500
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	25 862 404	25 845 805
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	197 684	197 684
Provisions pour charges	82 672	76 946
TOTAL (II)	280 356	274 630
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	11 952 881	8 057 922
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 091 198	840 868
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 508 266	1 333 730
Dettes fiscales et sociales	1 551 578	1 879 666
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	581 360	37 586
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	17 685 282	12 149 772
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	43 828 042	38 270 207

Financière Hygie
Société par Actions Simplifiée
Au Capital de 51.767.958 Euros
Siège social : 20, Rue du Sentier
75002 Paris
R.C.S Paris 831 151 501

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

COMPTES ANNUELS

BILAN

~~COMPTES DE RESULTAT~~

ANNEXES

COPIE CERTIFIEE CONFORME

LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping 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				
Concessions, brevets et droits similaires	1 844 047	921 384	922 663	1 254 906
Fonds commercial	9 684 850	9 684 850		
Autres immobilisations incorporelles	520 924		520 924	149 274
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	206 472	180 000	26 472	55 541
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	58 189 429	35 610 461	22 578 968	22 578 968
Autres titres immobilisés				
Prêts			335 613	280 078
Autres immobilisations financières	335 613			
TOTAL (I)	70 781 336	46 396 695	24 384 642	24 318 768
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	(9 760)		(9 760)	(9 760)
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	5 359 989		5 359 989	3 110 641
Autres	13 235 197		13 235 197	10 629 120
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres Titres				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
Disponibilités	794 685		794 685	139 933
Charges constatées d'avance	63 289		63 289	81 504
TOTAL (II)	19 443 400		19 443 400	13 951 439
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)	90 224 736	46 396 695	43 828 042	38 270 207

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 :24141086	24 141 086	22 360 950
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	262 853	262 853
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	2 773 502	4 994 201
Report à nouveau	(1 763 537)	(2 220 699)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement	448 500	448 500
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	25 862 404	25 845 805
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	197 684	197 684
Provisions pour charges	82 672	76 946
TOTAL (II)	280 356	274 630
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	11 952 881	8 057 922
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 091 198	840 868
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 508 266	1 333 730
Dettes fiscales et sociales	1 551 578	1 879 666
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	581 360	37 586
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	17 685 282	12 149 772
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	43 828 042	38 270 207

FINANCIERE HYGIE

Société par actions simplifiée

20, rue du Sentier

75002 Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Jean LEBIT
18, rue du 8 mai 1945
95200 Sarcelles

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
S.A.S. au capital de 2 188 160 €
572 028 041 RCS Nanterre
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

FINANCIERE HYGIE

Société par actions simplifiée

20, rue du Sentier

75002 Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés de la société FINANCIERE HYGIE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FINANCIERE HYGIE 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 des commissaires 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.

Le paragraphe « Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement » des « Règles et méthodes comptables » figurant dans l'annexe aux comptes annuels décrit les modalités de mise en œuvre et les conclusions des tests de valeur des titres de participation.

Nos travaux ont consisté à examiner la méthodologie mise en œuvre, à apprécier le caractère raisonnable des hypothèses retenues, à procéder aux contrôles arithmétiques nécessaires et à vérifier que la note de l'annexe des comptes annuels donne une information appropriée.

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 aux associés.

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 des commissaires 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.

Sarcelles et Paris-La Défense, le 14 décembre 2023

Les commissaires aux comptes

Jean LEBIT

Deloitte & Associés



Benoit Pimont

Benoit PIMONT

COMPTES ANNUELS

en euros

FINANCIERE HYGIE

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

Bilan au 31/12/2022

20, Rue du Sentier

75002 PARIS

SIRET : 83115150100051

NAF : 6630Z

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				
Concessions, brevets et droits similaires	1 844 047	921 384	922 663	1 254 906
Fonds commercial	9 684 850	9 684 850		
Autres immobilisations incorporelles	520 924		520 924	149 274
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	206 472	180 000	26 472	55 541
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	58 189 429	35 610 461	22 578 968	22 578 968
Prêts				
Autres immobilisations financières	335 613		335 613	280 078
TOTAL (I)	70 781 336	46 396 695	24 384 642	24 318 768
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	(9 760)		(9 760)	(9 760)
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	5 359 989		5 359 989	3 110 641
Autres	13 235 197		13 235 197	10 629 120
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres Titres				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	794 685		794 685	139 933
<i>Charges constatées d'avance</i>	63 289		63 289	81 504
TOTAL (II)	19 443 400		19 443 400	13 951 439
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	90 224 736	46 396 695	43 828 042	38 270 207

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 :24141086	24 141 086	22 360 950
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	262 853	262 853
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	2 773 502	4 994 201
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(1 763 537)	(2 220 699)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	448 500	448 500
TOTAL (I)	25 862 404	25 845 805
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	197 684	197 684
Provisions pour charges	82 672	76 946
TOTAL (II)	280 356	274 630
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	11 952 881	8 057 922
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 091 198	840 868
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 508 266	1 333 730
Dettes fiscales et sociales	1 551 578	1 879 666
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	581 360	37 586
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	17 685 282	12 149 772
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	43 828 042	38 270 207

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	2 499 236	1 879 751	4 378 988	4 157 132
Chiffre d'affaires Net	2 499 236	1 879 751	4 378 988	4 157 132
Production stockée				
Production immobilisée			348 732	236 903
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges			16 131	12 068
Autres produits			2 122	2
TOTAL (I)			4 745 972	4 406 105
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 *			1 823 206	1 946 384
Impôts, taxes et versements assimilés			119 894	33 624
Salaires et traitements			2 019 063	2 091 944
Charges sociales			886 067	955 432
Dotations aux amortissements sur immobilisations			403 304	296 578
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 726	13 132
Autres charges			42 020	(18 348)
TOTAL (II)			5 299 281	5 318 746
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(553 308)	(912 641)
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			974 701	712 699
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			974 701	712 699
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 473 916	1 065 091
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			1 473 916	1 065 091
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(499 215)	(352 392)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			(1 052 524)	(1 265 033)

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	120 350	1 009 738
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		63 626
TOTAL (VII)	120 350	1 073 364
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	831 364	1 509 301
Sur opérations en capital		230 331
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		289 399
TOTAL (VIII)	831 364	2 029 030
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(711 014)	(955 666)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	5 841 023	6 192 168
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	7 604 561	8 412 867
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	(1 763 537)	(2 220 699)

Annexes

Annexe au bilan et compte de résultat

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

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 43 828 042 euros au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -1 763 537 euros.

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

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

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

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle, conformément aux règles de base suivantes :

- 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 de l'actionnaire de la société.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation à la suite de l'adoption le 15 décembre 2020 par le Tribunal de Commerce de Paris du plan de redressement par continuation de la Société.

■ Activité

Financière Hygie est la holding du groupe qui a acquis le groupe 5àSec en 2017. A ce titre, elle détient 100% des titres de la société 5àSec Group, laquelle détient ensuite l'ensemble des filiales du groupe.

A la clôture de l'exercice, Financière Hygie emploie 19 salariés, qui correspondent essentiellement au management du Groupe, et a réalisé au cours de l'exercice un chiffre d'affaires de 4 379 K€ pour une perte brute d'exploitation de -553 K€ (en ce inclus les autres charges d'exploitation).

Financière Hygie n'a aucune activité avec des tiers, l'intégralité de son chiffre d'affaires provient de son activité vis-à-vis de ses filiales, à savoir par exemple les prestations de services, le management ou l'IT.

Faits caractéristiques de l'exercice

▪ Activité

Pour mémoire l'année 2021 avait été marquée par deux périodes : un premier semestre impacté par la prolongation de la crise sanitaire engendrant l'application de restrictions pour les commerces. Le second semestre 2021 avait été amorcé une reprise timide mais progressive de l'activité partout en Europe avec l'assouplissement des règles de couvre-feu, la réouverture des centres commerciaux et de l'activité B2B (transport aérien, restauration...). Cette reprise timide a perduré tout le long du 1^{er} quadrimestre 2022 et l'activité a repris un rythme plus soutenu à partir de mai 2022.

▪ Financement :

En complément des apports en new money opérés dans le cadre du plan de continuation (11 M€ initialement portés finalement à 14m€ pour faire face à la 3^{ème} vague de COVID), l'actionnaire et les fonds indépendants qui l'accompagnent ont procédé à l'émission de nouvelles actions ordinaires et d'obligations convertibles afin d'accompagner le développement du Groupe.

Ainsi, les 06 janvier 2021, 19 février 2021, 25 mars 2021, 26 avril 2021, 24 mars 2022, 22 septembre 2022 et 13 décembre 2022 Financière Hygie a émis au total :

- 6 430 339 actions ordinaires d'un montant nominal de 1 €
- 10 500 000 obligations convertibles en actions d'un montant nominal de 1 € dont les caractéristiques sont identiques à l'émission intervenue le 24 novembre 2020.

Les apports en New Money de l'Actionnaire et des fonds obligataires peuvent donc se résumer de la manière suivante :

Date de réalisation	Montant total	AO	OCA 1	OCA 2	OCA 3	OCA 4
24/11/2020	1 500 000		1 500 000			
05/01/2021	3 600 000	2 040 000	1 560 000			
19/02/2021	4 000 000	1 827 864	2 172 136			
25/03/2021	2 400 000	390 339	67 864	1 941 797		
26/04/2021	980 000	392 000		588 000		
24/03/2022	950 339	380 136		542	569 661	
22/09/2022	2 000 000	800 000				1 200 000
13/12/2022	1 500 000	600 000				900 000
TOTAL GENERAL	16 930 339	6 430 339	5 300 000	2 530 339	569 661	2 100 000

▪ **Exécution du plan de redressement par continuation des filiales françaises**

Le 28 avril 2020, les sociétés françaises ont été placées en procédures collectives de sauvegarde ou de redressement judiciaire. La période d'observation s'est conclue le 15 décembre 2020 par l'adoption d'un plan de redressement par continuation.

Le 23 février 2021, date d'exécution du plan, les filiales françaises ont payé les dividendes des créanciers suivants :

- les créances inférieures ou égales à 500€ ont été payées intégralement.
- les créanciers ayant opté pour l'option courte (règlement de 15 % de leurs créances pour solde de tout compte) ont été payés à la même date (1 388 K€ versé).

D'un point comptable, le fait générateur de l'apurement de passif à l'égard des tiers est la date d'exécution du plan. En conséquence, au 31 décembre 2020, les dettes à l'égard des créanciers tiers figuraient toujours au passif pour un montant global de 13 636 K€ (TTC).

A ces dettes s'ajoutent celles de 6 255 K€ en compte courant de l'actionnaire sur 5asec Group (hors intérêts courus) et 957 K€ TTC de dettes rachetées également par l'actionnaire auprès de fournisseurs jugés stratégiques. L'abandon de la totalité des créances détenues par l'actionnaire a été également comptabilisé le 23 février 2021.

A la date anniversaire de l'adoption du plan de continuation par le Tribunal de commerce de Paris (15 décembre 2020), les filiales ont payé le premier dividende pour les créanciers ayant choisi l'option longue soit un paiement échelonné de 100% du montant des créances admises, 5% à la date du premier au sixième anniversaire de l'adoption du plan et 70% à la date du septième anniversaire de l'adoption du plan (190 K€ versé).

A la clôture, et sous réserve des contestations en cours, le total des dividendes restant à payer sur 5 ans s'élève à 3 512 k€.

▪ **Echéancier de l'exécution du plan de redressement par continuation de la Société :**

Le 23 février 2021, date d'exécution du plan, la Société a payé les dividendes des créanciers suivants (178 K€ versé) :

- les créances inférieures ou égales à 500€ ont été payées intégralement.
- les créanciers ayant opté pour l'option courte (règlement de 15 % de leurs créances pour solde de tout compte) ont été payés à la même date.

A ces dettes s'ajoutent 148 K€ TTC de dettes rachetées par l'actionnaire auprès de fournisseurs jugés stratégiques. L'abandon de la totalité des créances détenues par l'actionnaire a été également comptabilisé le 23 février 2021.

A la date anniversaire de l'adoption du plan de continuation par le Tribunal de commerce de Paris (15 décembre 2020), la Société avait payé le premier dividende pour les créanciers ayant choisi l'option longue (11 K€ versé).

A la clôture, et sous réserve des contestations en cours, le total des dividendes restant à payer sur 5 ans s'élève à 206 k€.

Montant en euros	Année 2023	Année 2024	Année 2025	Année 2026	Année 2027
Detttes sociales non courant	7 740	7 740	7 740	7 740	108 356
Detttes Fournisseurs	950	950	950	950	13 306
Detttes fiscales non courant	2 767	2 767	2 767	2 767	38 732
TOTAL CREANCIERS OPT	11 457	11 457	11 457	11 457	160 394

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

▪ Acquisitions et cessions

Au 1^{er} septembre 2023, le Groupe a procédé à l'acquisition stratégique de l'activité Cleanway auprès d'Edenred. Cleanway, dont le chiffre d'affaires avoisine les 10M€, réalise une activité très profitable d'intermédiation dans le métier du pressing. Les prestations de nettoyage sont facturées auprès des 800 clients B2B (au profit de leurs salariés bénéficiaires). Ces mêmes prestations sont réalisées par un réseau de 1200 pressings affiliés.

Cette nouvelle activité a été logée dans une nouvelle entité juridique, dénommée « 5àsec Business » créée à cet effet et située directement sous la holding de tête Financière Hygie. Les synergies avec l'activité historique de 5àsec sont nombreuses tant en matière d'activité que de partage des coûts d'exploitation. Les débuts sont extrêmement prometteurs.

▪ Financement :

Comme rappelé préalablement, afin de financer les besoins de développement du Groupe, LGT a procédé à un apport de fonds de 1,4 M€ le 21 mars 2023 :

- Le capital social a été augmenté de 560.000 € par apport en numéraire,
- Il a été émis un nouvel emprunt obligataire de 840.000 € par création d'obligations convertibles en actions les OCA 5, emprunt qui a été souscrit et libéré.

Concernant l'acquisition de Cleanway au 1^{er} septembre 2023, cette dernière a été financée par nos actionnaires LGT. L'assemblée des associés du 31 juillet a décidé des opérations sur capital et à délégué ses pouvoirs au Président pour augmenter le capital et émettre des actions ordinaires, des actions de préférence et des obligations convertibles en actions ; les opérations suivantes sont intervenues :

- Le 31 juillet 2023 :
 - Le capital social a été augmenté de 11.340.000 € par conversion de la totalité obligations convertibles en actions (OCA 1 à 5) existantes au 31 juillet 2023 en actions ordinaires,
 - Le capital social a également été augmenté de 3.726.872 € par conversion des créances que les obligataires avaient sur la société en actions ordinaires,
- A effet au 29 Août 2023 :
 - Le capital social a été augmenté de 4.800.000 € par création d'actions ordinaires et apport en numéraire
 - Le capital social a été augmenté de 7.200.000 € par création d'actions de préférence et apport en numéraire.
 - 15.066.872 actions ordinaires ont été converties en actions de préférence.
 - Il a été émis un emprunt obligataire de 4.800.000 € par création d'obligations convertibles en actions, emprunt qui a été intégralement souscrit et libéré. Ce dernier est remboursable sur 3 ans (remboursement du principal en 3 annuités de 1,6 M€ en août de chaque année) avec un intérêt de 8%. Les intérêts seront à verser en une seule fois lors de la dernière échéance en 08/2026.

La conversion des obligations a pour effet positif de diminuer considérablement l'endettement de la société, et ses charges d'intérêts seront moins lourdes en 2023.

A l'issue de ces opérations notre capital est de 51.767.958 € et l'emprunt obligataire s'élève à 4.800.000 €.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice sont établis et présentés conformément au Plan Comptable Général et aux Principes Comptables généralement admis.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

I. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : l'entreprise a retenu les durées réelles d'utilisation telles qu'elles sont prévues au niveau du groupe pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées comme suit :

La décomposition des actifs incorporels est principalement constituée de malis de confusion précédemment activés. Ces actifs sont présumés avoir une durée d'utilisation non limitée, ils sont donc non amortissables. Dès lors, ils doivent faire l'objet d'un test de dépréciation annuel ou dès l'apparition d'un indice de perte de valeur (règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015).

La valeur actuelle des fonds de commerce et des malis techniques est donc appréciée chaque année par référence à la :

- la valeur de marché : accord de vente irrévocable sur un marché actif ou transactions récentes sur un actif similaire
- la valeur d'usage : appréciée en appliquant la méthode des Discounted Cash-Flow (D.C.F)

Une provision pour dépréciation est constatée si la valeur d'inventaire des malis techniques est inférieure à la plus grande de ces deux valeurs.

La Société a ainsi comptabilisé antérieurement une dépréciation exceptionnelle de 9 684 850 euros sur la valeur de ces malis de confusion précédemment activés.

Les logiciels comprennent pour l'essentiel les coûts de développement et d'enrichissement d'outils métiers (Horus, application 5asec) et fonctionnels (logiciel de Business Intelligence, de comptabilité).

Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- | | |
|--------------------------------------|--------------|
| ▪ Logiciels informatiques | de 2 à 7 ans |
| ▪ Matériel de bureau et informatique | de 3 à 5 ans |
| ▪ Mobilier | de 7 à 8 ans |

II. IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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.

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.

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

III. CREANCES ET DETTES

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

IV. CHANGEMENT DE METHODES

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.

V. 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.

VI. ENGAGEMENTS DE RETRAITE :

La convention collective prévoit le règlement d'indemnités de fin de carrière.

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont comptabilisés au passif du bilan pour un montant de 82 672 € à la clôture.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à la retraite entre 166 et 172 trimestres selon les générations avec une rotation du personnel sur la base du réel constaté en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- Données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- Taux d'actualisation retenu à 3,4% (vs 1% en 2021), ainsi qu'une progression annuelle de 2,2% des salaires (vs 1,9 % en 2021).
- La table de mortalité utilisée est celle fournie par l'Institut National des Etudes Démographiques (table 2016-2018 par sexe)

VII. UTILISATIONS D'ESTIMATIONS ET HYPOTHESES ET JUGEMENTS DE LA DIRECTION

Le Groupe procède régulièrement à des estimations et établit des hypothèses qui ont un impact sur la valeur comptable de certains éléments d'actif et de passif, sur des éléments de produits et de charges ainsi que sur les informations données dans les notes en annexe.

Ces estimations et hypothèses font l'objet de révisions et d'analyses régulières qui intègrent les données historiques ainsi que les données prévisionnelles considérées comme les plus probables.

Une évolution divergente des estimations et hypothèses retenues pourrait avoir un impact sur les montants comptabilisés dans les états financiers.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
IMMOBILISATIONS		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 640 420		447 153
TOTAL	11 640 420		447 153
Immobilisations corporelles			
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	202 231		4 241
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	202 231		4 241
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	58 189 429		
Prêts et autres immobilisations financières	280 078		55 535
TOTAL	58 469 507		55 535
TOTAL GENERAL	70 312 158		453 974

Cadre B - IMMOBILISATIONS	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
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(37 752)		12 049 822	
TOTAL	(37 752)		12 049 822	
Immobilisations corporelles				
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			206 472	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			206 472	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			58 189 429	
Prêts et autres immobilisations financières			335 613	
TOTAL			58 525 042	
TOTAL GENERAL	(37 752)		70 781 336	

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	551 389	369 995		921 384
TOTAL	551 389	369 995		921 384
Immobilisations corporelles				
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	146 690	33 910		180 000
Emballages récup. et divers				
TOTAL	146 690	33 910		180 000
TOTAL GENERAL	698 079	403 304		1 101 384

Cadre B		Ventil. Mouvements provisions amortissements dérogatoires					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. A la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. Fiscal exceptionne 1	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. Fiscal exceptionne 1	
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		

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
Provisions réglementées	448 500			448 500
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	448 500			448 500
Provisions pour risques et charges	197 684	5 726		197 684
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	274 629	5 726		280 356

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
Provisions pour dépréciation	9 684 850			9 684 850
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	45 295 311			45 295 311
TOTAL GENERAL	46 018 441	5 726		46 024 167
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		5 726		
Dont dotations et reprises : - financières				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

A la clôture, la Société a procédé à un test de valeur sur la valorisation de sa participation 5asec Group. Compte tenu du soutien de l'actionnaire, de la sortie des filiales françaises et suisse des procédures collectives et des perspectives de rentabilité, la dépréciation a été maintenue.

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	335 613		335 613
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 359 989	5 359 989	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	13 052	13 052	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 878	5 878	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	416 680	416 680	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	666	666	
Divers	30 714	30 714	
Groupe et associés (2)	12 728 447		12 728 447
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	39 760	39 760	
Charges constatées d'avance	63 289	63 289	
TOTAL	18 994 088	5 930 028	13 064 060
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 2 45 584		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	872 639		
(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)	11 952 881			11 952 881
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	1 091 198			1 091 198
Fournisseurs et comptes rattachés	2 518 026	2 386 451	131 576	
Personnel et comptes rattachés	507 193	507 193		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	356 820	309 789	47 031	
Impôts sur les bénéfices	106 107	106 107		
Taxe sur la valeur ajoutée	553 810	537 653	16 157	
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1200	1200		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	581 360	581 360		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	17 668 595	4 429 753	194 764	13 044 078
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 894 959			
(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
Intérêts courus sur OCA	1 091 198	842 038
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	289 376	159 432
Dettes fiscales et sociales	544 549	664 777
TOTAL	1 925 123	1 666 247

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
168880 Intérêts courus sur autres emprunts : OCA	1 091 198	842 038
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	289 376	159 432
408110 Fournisseur FNP GROUPE		
418100 Clients Factures à établir	297 244	-34 508
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	100 490	117 405
428600 Autres charges à payer	398 041	428 786
438200 Charges sociales sur congés à payer	46 019	118 586
TOTAL	1 925 123	1 666 247

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Autres créances	(40 809)	(9 574)
TOTAL	(40 809)	(9 574)

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
438700 Produits à recevoir	(40 809)	(9 574)
TOTAL	(40 809)	(9 574)

Produits et charges constatés d'avance

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

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	63 289	81 504
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	63 289	81 504

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	22 360 950	1	22 360 950
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	1 780 136	1	1 780 136
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)	24 141 086	1	24 141 086

Mouvements sur capitaux propres

	Exercice clos le 31/12/2021	Variation	Exercice clos le 31/12/2022
Capital Social	22 360 950	1 780 136	24 141 086
Réserve légale	262 853		262 853
Report A nouveau	4 994 201	(2 220 699)	2 773 502
Résultat de la période	(2 220 699)	457 162	(1 763 537)
TOTAL	25 397 305	16 599	25 413 904

Les mouvements de l'exercice concernent la souscription par l'actionnaire de nouvelles actions ordinaires (cf. Faits caractéristiques de l'exercice - Financement) et l'affectation en report à nouveau du bénéfice de l'exercice précédent.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Prestations de services	4 378 988	4 157 132
TOTAL	4 378 988	4 157 132

Répartition par zone géographique	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
France	2 499 236	4 157 132
Etranger	1 879 751	
TOTAL	4 378 988	4 157 132

Analyse du résultat exceptionnel

La perte exceptionnelle d'un montant net de - 711 k€ se décompose essentiellement :

- D'honoraires exceptionnels dont ceux liés à la procédure de redressement judiciaire : -609 k€
- Les litiges salariaux : - 55 k€
- Reprise provision bonus 2021 : +120k€

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	(1 052 524)	
Résultat exceptionnel (et participation)	(711 014)	
Résultat comptable	(1 763 537)	

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 en 2022 de 10 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.

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

Rémunérations des dirigeants

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

Effectif moyen

Répartition des effectifs (équivalent temps plein)	Exercice clos le 31 /12 /2022	Exercice clos le 31 /12 /2021
Cadres	19	21
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	19	21

Identité de la société-mère 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	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis	CA HT du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos
5asec Group SAS	France	EUR	16 916 759	10 371 885	58 189 429	22 578 968	6 255 348	0	-827 793

| *en ce inclus les primes liées au capital |

5 à SEC GROUP est détenue à plus de 50 %.

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

Engagements donnés et reçus

Engagements reçus

- Soutien financier reçu de l'actionnaire

La société bénéficie du soutien financier de son actionnaire jusqu'à l'assemblée générale d'approbation des comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023.

- 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.

Aucune option n'a été levée au cours de l'exercice.

- Retour à meilleure fortune :

En date du 18 juin 2021, le groupe, par l'intermédiaire de sa filiale 5àsec Latam, a cédé l'intégralité des parts détenues dans BRB Argentina SA et Dilexia SA, filiales argentines. Dans le cadre de cette cession, 5àsec Latam bénéficie d'un retour à meilleure fortune dans le cas où ces filiales seraient cédées ou liquidées.

- Fonds Indemnisation pour Départ à la Retraite :

Ce fonds collectif, souscrit auprès d'un organisme financier, est d'un montant de 32 K€ à la clôture.

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.

Dans le cadre de deux contrats de location gérance signés par sa filiale 5àsec RIF par un même co-contractant, 5àsec Group s'est engagé, en cas de résiliation de l'un ou des deux contrats, aux torts exclusifs de la société 5àsec RIF, à rembourser, sous certaines conditions, l'intégralité des dépôts de garantie versés dans le cadre de chacun des contrats.

- Soutien financier accordé aux sociétés du groupe

La société a accordé son soutien financier à chacune de ses filiales directes et indirectes françaises (5àSec Group, 5àSec RIF, 5àSec France) jusqu'à l'approbation respective de leurs comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Financière Hygie
Société par Actions Simplifiée
Au Capital de 51.767.958 Euros
Siège social : 20, Rue du Sentier
75002 Paris
R.C.S Paris 831 151 501

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE
DES ASSOCIES DU 15 DECEMBRE 2023

L'an deux mille vingt-trois et le quinze décembre à 15 heures, les associés se réunis en assemblée Générale, au siège social sur convocation du Président.

Il a été établi une feuille de présence signée par chaque membre de l'assemblée en entrant en séance, à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

L'assemblée est présidée par Monsieur Olivier BOCCARA, Président en exercice.

Le président constate, d'après la feuille de présence, que les 3 associés présents ou représentés, possèdent 51.767.958 actions, sur les 51.767.958 actions ordinaires composant le capital social, représentant 51.441.074 voix sur les 51.441.074 voix ayant droit de vote qu'en conséquence, l'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

M. le Président constate que :

- . le Cabinet DELOITTE & ASSOCIES commissaire aux comptes titulaire régulièrement convoqué, est absent et excusé.
- . Monsieur Jean LEBIT co-commissaire aux comptes titulaire régulièrement convoqué, est absent et excusé.

Le président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- La feuille de présence signée des associés
- Le texte des résolutions proposées à l'assemblée
- Les rapports complémentaires du Président et des Commissaires aux Comptes sur les conditions dans lesquelles le Président a fait usage des délégations de compétence qui lui ont été consenties par les associés pour augmenter le capital social et émettre des obligations convertibles en actions
- Le rapport de gestion sur les comptes
- Le rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels et les comptes consolidés
- Le rapport des Commissaires aux comptes sur les conventions
- Le bilan et ses annexes
- Les comptes consolidés

Le président déclare que les documents devant, selon la législation en vigueur, être communiqués aux associés, ont été tenus à leur disposition dans les délais statutaires. L'assemblée lui en donne acte.

Le président rappelle que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapports complémentaires du Président et rapports des Commissaires aux comptes établis en application des dispositions des articles L.225-138 et R 225-116 du code de commerce, sur les conditions dans lesquelles le Président a fait usage des délégations de compétence qui lui ont été consenties par les associés pour augmenter le capital en faveur de personnes déterminées, et émettre des obligations convertibles en actions,
- Rapport du Président sur la gestion de la société et sur la gestion du groupe consolidé de l'exercice clos le 31 décembre 2022,



- Rapports des Commissaires aux Comptes sur les comptes de cet exercice, les comptes consolidés et sur les conventions visées à l'article L 227-10 du nouveau code de commerce,
- Approbation desdits rapports, des comptes de la société et des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2022, quitus au Président,
- Affectation des résultats,
- Pouvoirs pour effectuer les formalités.

Le président met successivement aux voix les résolutions suivantes, à l'ordre du jour.

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale des associés donne acte au Président de lui avoir soumis ses rapports établis en application des articles L.225-138 et R 225-116 du code de commerce, en date des 13/12/2022, 21/03/2023 et 29/08/2023 sur les conditions dans lesquelles le Président a fait usage des délégations de compétence qui lui ont été consenties par les associés les 21/09/2022, 15/03/2023 et 31/07/2023 pour augmenter le capital avec suppression du droit préférentiel de souscription en faveur de personnes déterminées, et émettre des obligations convertibles en actions avec suppression du droit préférentiel de souscription en faveur de personnes présentant des caractéristiques déterminées, ainsi que les rapports complémentaires des Commissaires aux Comptes établis en application de l'article R 225-116 du code de commerce sur ces opérations.

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale après avoir entendu la lecture du rapport du Président et du rapport des Commissaires aux Comptes, approuve dans toutes leurs parties le rapport du Président, les comptes et le bilan de la société et les comptes consolidés 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, elle donne quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

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

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes concernant les conventions visées à l'article 227-10 du Code de commerce, approuve ledit rapport ainsi que les mentions qui y sont portées.

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

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à 1.763.537 € diminué du report à nouveau créditeur de 2.773.502 €, soit la somme de 1.009.965 € en report à nouveau.

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

CINQUIEME RESOLUTION

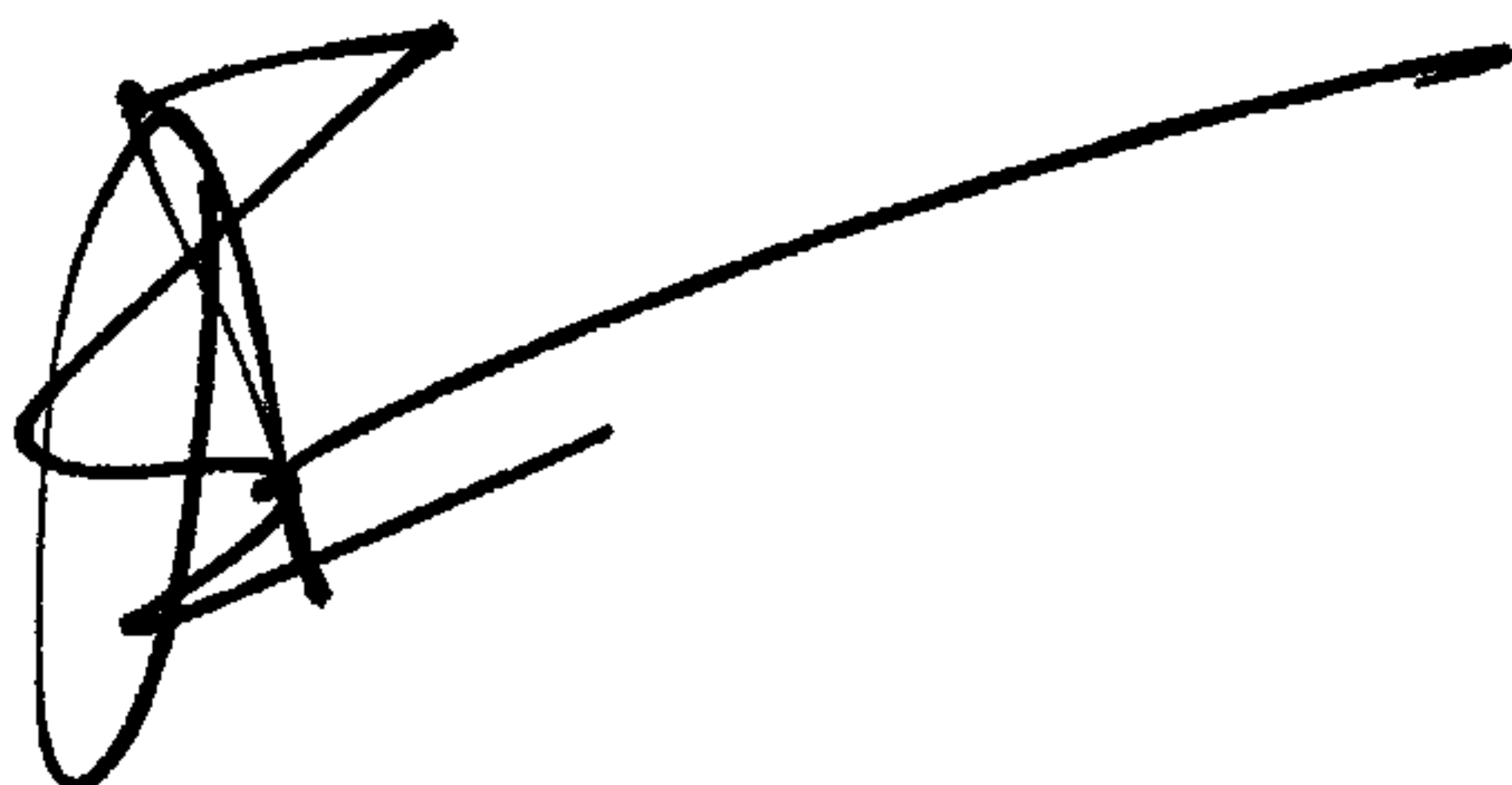
L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie du procès-verbal des présentes délibérations, à l'effet de procéder aux formalités de publicité.

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

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président.

LE PRESIDENT

M. Olivier BOCCARA



Financière Hygie
Société par Actions Simplifiée
Au Capital de de 51.767.958 Euros
Siège social : 20, Rue du Sentier
75002 Paris
R.C.S Paris 831 151 501

RAPPORT DU PRESIDENT SUR LES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022
ET SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Chers Associés,

Conformément à la loi et aux statuts, je rends compte de la situation et de l'activité de la Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2022 et des perspectives d'avenir.

Les Commissaires aux Comptes vous donneront dans leur rapport toutes informations quant à la régularité des comptes annuels qui vous sont présentés.

La gestion comptable du groupe a été compliquée du fait de restructuration et notamment la reprise de la comptabilité suisse par le département France, les comptes n'ont pu être arrêtés en temps et heures, c'est la raison pour laquelle nous avons déposé une requête en prorogation du délai de tenue de l'assemblée d'approbation des comptes.

Le Président du Tribunal de commerce de Paris a rendu le 22 juin 2023 une ordonnance prorogeant la date de tenue de l'assemblée jusqu'au 31 Octobre 2023.

Présentation des Etats financiers

Il est à noter que ces états financiers couvrent la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Je présenterai également les comptes consolidés du groupe.

1. SITUATION DE LA SOCIETE ET ACTIVITE DE L'EXERCICE

La société au titre de l'assistance administrative aux sociétés du groupe 5àsec a généré en 2022 un chiffre d'affaires de 4.378.988 €, les charges d'exploitation se sont élevées à 5.299.281 €, elle réalise un résultat d'exploitation de - 553.308 €.

Cette perte d'exploitation s'explique par le fait que certaines charges ne font pas l'objet d'une refacturation aux filiales.

Compte tenu de la structure de nos activités, les postes de charges les plus importants sont les suivants :

- Les autres achats et charges externes ressortent à 1.823.206 €.
- Les frais de personnel, s'élèvent à 2.019.063 €, la société emploie le management du groupe.
- Les charges sociales s'élèvent à 886.067 €.

Nos charges d'exploitation sont en baisse par rapport à l'exercice précédant à l'exception du poste dotations aux amortissements et provisions qui a enregistré une hausse conséquente, cette hausse s'explique par l'activation en décembre 2021 d'immobilisations en cours relatifs à des projets informatiques.

Le résultat financier de l'exercice s'élève à - 499.215 €.

Nous finançons les sociétés du groupe au moyen des fonds que nous apporte notre actionnaire et des émissions d'emprunts obligataires.

Nos actionnaires ont respecté les engagements qu'il avait pris dans les plans présentés aux Tribunal de Commerce de Paris d'apports de fonds, et au-delà ont soutenu le groupe tout au long de l'exercice 2022, en souscrivant à des augmentations de capital par apport en numéraire et à des obligations convertibles en actions.
Les banques n'acceptent toujours pas de consentir de prêts et des facilités de trésorerie aux filiales du groupe qui ont été en procédure collective.

Au cours de l'exercice 2022 notre capital a été augmenté à trois reprises le 24 mars 2022 d'une somme de 380.136 €, le 22 septembre 2022 d'une somme de 800.000 €, et le 13 décembre 2022 d'une somme de 600.000 €.

Notre capital a été porté en 2022 à 24.141.086 €.

La société a procédé en 2022 aux émissions d'obligations convertibles en actions suivantes :

- Le 24 mars 2022 il a été émis 542 OCA 2 au prix de souscription total de 542 €, et 569.661 OCA 3 au prix de souscription de 569.661 euros.
- Le 21 septembre 2022 il a été émis 1.200.000 OCA 4 au prix de 1.200.000 euros.
- Le 13 décembre 2022 il a été émis 900.000 OCA 4 au prix de souscription de 900.000 euros.

Les obligations émises ont toutes été intégralement souscrites et libérées. Les emprunts en obligations convertibles s'établissent à 11.952.881 € à la clôture 2022.

Le résultat exceptionnel s'établit à la somme de -711.014 €, comprenant essentiellement des honoraires dont ceux liés à la procédure de redressement judiciaire, de litiges salariaux et d'une reprise de provision.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS ENTRE LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE ET LA DATE DU PRESENT RAPPORT

A l'effet de financer les besoins du groupe le 21 mars 2023 :

Le capital social a été augmenté de 560.000 € par apport en numéraire,

Il a été émis un nouvel emprunt obligataire de 840.000 € par création d'obligations convertibles en actions les OCA 5, emprunt qui a été souscrit et libéré.

Le groupe a acquis en France un fonds de commerce B2B à effet au 1^{er} septembre 2023.

Cette acquisition a été financée par nos actionnaires, l'assemblée des associés du 31 juillet a décidé des opérations sur capital et a délégué ses pouvoirs au Président pour augmenter le capital et émettre des actions ordinaires, des actions de préférence et des obligations convertibles en actions ; les opérations suivantes sont intervenues :

Le 31 juillet 2023 :

- Le capital social a été augmenté de 11.340.000 € par conversion des la totalité obligations convertibles en actions (OCA 1 à 5) existantes au 31 juillet 2023 en actions ordinaires,
- Le capital social a été augmenté de 3.726.872 € par conversion des créances que les obligataires avaient sur la société en actions ordinaires,

A effet au 29 Août 2023 :

- Le capital social a été augmenté de 4.800.000 € par création d'actions ordinaires et apport en numéraire.
- Le capital social a été augmenté de 7.200.000 € par création d'actions de préférence et apport en numéraire.
- 15.066.872 actions ordinaires ont été converties en actions de préférence.
- Il a été émis un emprunt obligataire de 4.800.000 € par création d'obligations convertibles en actions, emprunt qui a été intégralement souscrit et libéré.

La conversion des obligations a pour effet de diminuer considérablement l'endettement de la société, et ses charges d'intérêts seront moins lourdes en 2023.

A l'issue de ces opérations notre capital est de 51.767.958 € et l'emprunt obligataire s'élève à 4.800.000 €.

LES PERSPECTIVES D'AVENIR

Les perspectives de la société sont liées à celles de ses filiales.

L'exercice 2023 est encore un exercice difficile, après la crise sanitaire le groupe subi l'inflation et l'augmentation des coûts des consommables et de l'énergie.

AUTRES INFORMATIONS

1. Rapport complémentaire relatif à l'usage des délégations de compétence consenties au Président

Les rapports établis par le Président en application des articles L.225-138 et R 225-116 du code de commerce, depuis la dernière approbation de comptes annuels en date du 29 septembre 2022, vous seront soumis, ainsi que les rapports des Commissaires aux Comptes.

2. Affectation du résultat – distribution de dividendes

Nous vous proposons d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à 1.763.537 € diminué du report à nouveau créditeur de 2.773.502 €, soit la somme de 1.009.965 € en report à nouveau.

3. Réintégrations fiscales

Il n'a pas été opéré de réintégration dans notre résultat fiscal en application de l'article 39-4 du CGI.

4. Détention de capital par les salariés

Le pourcentage de détention du capital dans notre société par ses salariés est de 0.

- Actions détenues par le personnel de la société et par le personnel des sociétés qui lui sont liées :
 - o dans le cadre de plan d'épargne d'entreprise Néant
 - o dans le cadre de fonds commun de placement d'entreprise Néant
- Actions incessibles détenues par le personnel de la société, dans le cadre de la participation aux résultats de l'entreprise Néant
- Acquisition par la société de ses propres actions en vue de leur attribution aux salariés, dans le cadre de l'intéressement du personnel aux fruits de l'expansion de l'entreprise Néant
- Opérations réalisées au titre d'options d'achat ou de souscriptions d'actions, réservées au personnel salarié et aux dirigeants de la société. Néant.

5. Récapitulatif des échéances fournisseurs et créanciers de Financière Hygie

Le récapitulatif des échéances n'a pu être établi par le service comptable du groupe, qui a été fortement perturbé par la restructuration des activités du service.

6. Activité de recherche et développement

La Société n'a pas développé d'activité de Recherche et Développement pour l'année 2022.

7. Participations :

Vous trouverez ci-après le tableau d'informations sur les participations directes et indirectes de notre société avec le pourcentage de détention au 31 décembre 2022.

Société	Pays	Devise	Quote part du capital détenu en %	Méthode d'intégration
5asec Group SAS	France	EUR	100	IG
5asec RIF	France	EUR	100	IG
5asec France	France	EUR	100	IG
Baechler Teinturiers	Suisse	CHF	100	IG
DCI	Suisse	CHF	100	IG
5asec Luxembourg	Luxembourg	EUR	100	IG
Monplaisir	Luxembourg	EUR	100	IG
5asec Latam	France	EUR	100	IG
5asec Espagne	Espagne	EUR	100	IG
5asec Portugal	Portugal	EUR	100	IG

2 COMPTES CONSOLIDES ET ACTIVITE DES FILIALES

1. Comptes consolidés IFRS

Pour l'exercice 2022, les principaux agrégats du compte de résultat sont les suivants :

- Le chiffre d'affaires s'élève à 73.544 K€ composé du CA réalisé par les magasins corporate, par les activités Franchise et Logistique des filiales, ainsi qu'à certaines activités complémentaires (Activité Tapis en Suisse, 5àFil au Portugal par exemple), il enregistre une croissance par rapport à 2021.
- Des coûts d'exploitation de 62.885 K€ dont le poste majeur correspond aux coûts de personnel à hauteur de -41.894 k€.
- Le résultat opérationnel courant s'élève ainsi à - 3.099 K€, bien que toujours négatif le déficit est moins important qu'en 2021, l'EBITDA s'élève à 10.659 K€.
- Le Résultat opérationnel non courant s'élève ainsi à -3.904 K€.
- Le résultat financier est de -2.036 K€.
- Le résultat avant impôts est ainsi de - 5.991 K€
- Le résultat de l'exercice part du groupe s'élève à - 6.253 K€, après une charge d'impôts courants et différés de - 262 K€ ; la quote-part de résultat revenant aux minoritaires est nulle, Financière Hygie détenant directement ou indirectement 100 % des parts de ses filiales.

Répartition du chiffres d'affaires (*) par zones géographiques et par type d'activités

<i>(en milliers d'euros)</i>	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Argentine	-	-	-
France	37 373	29 500	27 578
Suisse	20 873	15 909	16 005
Espagne	5 090	3 929	2 947
Luxembourg	6 160	4 990	4 339
Portugal	4 049	3 028	2 633
Total Chiffre d'Affaires	73 544	57 357	53 502

<i>(en milliers d'euros)</i>	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
B2C Revenues	62 866	48 886	44 880
B2B revenues	6 593	5 055	5 274
B2B2C revenues	322	262	286
Franchise	2 164	1 930	1 864
Logistique	1 599	1 223	1 197
Total Chiffre d'Affaires	73 544	57 357	53 502

Au niveau bilan :

- La situation nette du Groupe de 16.969 K€ à la clôture de l'exercice précédent s'élève à 14.045 K€ au 31 décembre 2022.
- Les disponibilités du Groupe s'élèvent à 7.162 K€.
- Pour un total bilan de 96.682 K€.

En sa qualité de tête de Groupe, la Société assure la quasi-totalité du financement du Groupe et centralise la gestion du risque de taux.

2. Activités des filiales

Nos filiales et les sociétés contrôlées exercent les activités suivantes :

- Activité de holding : sociétés 5àSec Group, 5àSec Latam,
- Activité d'exploitation de magasins de traitement des textiles
- Activité de Franchiseur
- Activité de Master Franchise à l'international (DCI) en traitement des textiles et vente de matériel de pressing

Vous trouverez ci-après les chiffres clés des filiales :

Chiffre d'affaires et résultat net pour chacune des participations au titre de l'exercice 2022 en devise locale :

Société	Pays	Devise	CA HT du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos
5asec Group SAS	France	EUR	0	- 827 793
5asec RIF	France	EUR	35 436 062	- 3 884 416
5asec France	France	EUR	6 241 197	487 589
Baechler Teinturiers	Suisse	CHF	21 593 503	- 2 512 282
DCI	Suisse	CHF	2 653 593	912 258
5asec Luxembourg	Luxembourg	EUR	6 021 786	- 80 995
Monplaisir	Luxembourg	EUR	1 228 235	- 137 613
5asec Latam	France	EUR	0	- 40 348
5asec Espagne	Espagne	EUR	5 461 607	- 253 196
5asec Portugal	Portugal	EUR	4 139 664	7 696

Toutes les sociétés d'exploitation ont souffert en 2022 de l'inflation et particulièrement de l'augmentation du coût de l'énergie.

Mouvements de sociétés constatés sur l'exercice depuis la clôture de l'exercice précédent et événements survenus

Les sociétés 5àsec LATAM et 5àsec GROUP ont cédé la totalité des titres qu'elles détenaient dans la société de droit Vénézuélien la société Corporation Textile Care Service. 5àsec LATAM ne détient plus aucune participation.

La société a acquis les titres des sociétés 5SM I et 5SM II en août 2023 dans le but de supprimer ces structures sans activité, ces sociétés détenaient une participation dans notre société, elles avaient été créées pour loger les participations des managers, managers sortis depuis du capital. En suite de ces acquisitions il a été procédé à la dissolution sans liquidation desdites sociétés, la liquidation a pris effet le 19 septembre 2023, date à laquelle le patrimoine des sociétés 5SM I et 5SMII nous a été transféré.
En conséquence du transfert notre société détient une partie de ses actions, cette détention représente moins de 10% de notre capital.

Une société a été créée le 23 mai 2023 en France la société 5àsec Business, dont nous détenons 100 % du capital, cette société a acquis un fonds de commerce B2B le 1^{er} septembre 2023, acquisition financée au moyen d'apports en capital que nous avons effectués.

Les magasins sis en Suisse Alémanique ont tous été vendus entre janvier et avril 2023.

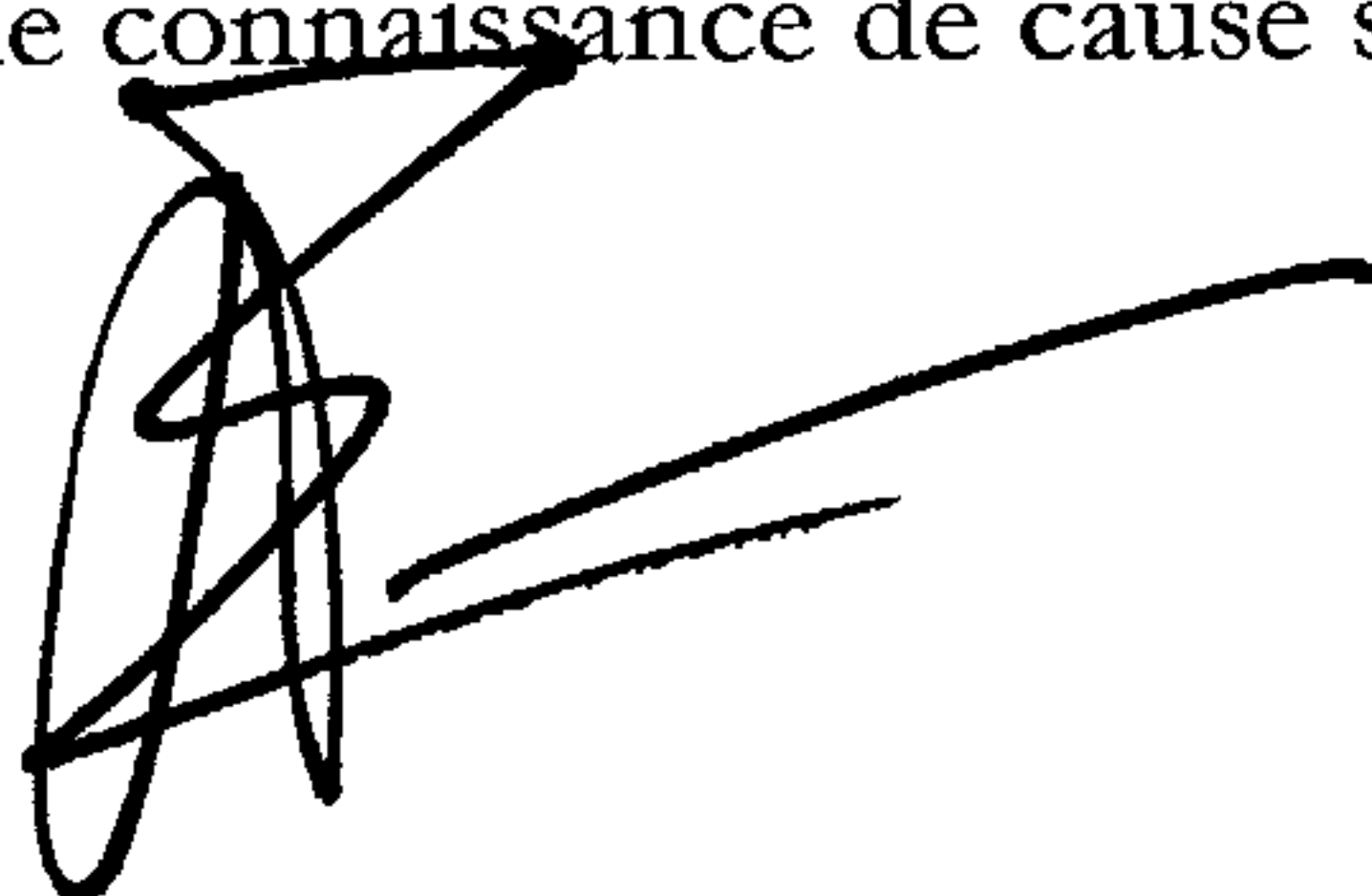
Des magasins ont été acquis au Portugal en 2023.

Les services administratifs et financiers de la Suisse ont été restructurés, une partie du management a été licencié et la comptabilité a été reprise par les services France.

CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nous allons maintenant vous donner lecture des rapports de vos Commissaires aux Comptes.

Telles sont, chers Associés, les informations que je tenais à vous communiquer pour vous permettre de vous prononcer en pleine connaissance de cause sur le texte des décisions proposées.

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

Le Président
M. Olivier BOCCARA