

SADEC

**Société d'exercice libéral par actions simplifiée d'experts comptables
et de Commissaire aux Comptes au capital de 4 000 000 euros**

Siège social : 19 Avenue de Messine

75008 PARIS

351 461 694 RCS PARIS

**BILAN – COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE COMPTABLE**

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2023



POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

LE PRESIDENT

Monsieur Olivier DROUILLY

Compte de résultat synthétique

	Exercice clos le 31/10/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2022 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	32 782 193,64		32 782 193,64	30 763 662,41	2 018 531	6,56
Chiffres d'affaires Nets	32 782 193,64		32 782 193,64	30 763 662,41	2 018 531	6,56
Production stockée			77 722,00	-292 020,00	369 742	126,62
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			155 798,82	103 208,36	52 590	50,96
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			121 730,80	149 358,22	- 27 627	-18,50
Autres produits			420 001,76	241 158,17	178 844	74,16
Total des produits d'exploitation (I)			33 557 447,02	30 965 367,16	2 592 080	8,37
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			143 495,75	150 420,64	- 6 925	-4,60
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			11 130 237,69	10 365 327,93	764 910	7,38
Impôts, taxes et versements assimilés			426 934,09	511 693,85	- 84 760	-16,56
Salaires et traitements			12 361 144,27	11 240 616,57	1 120 528	9,97
Charges sociales			4 662 029,22	4 549 469,60	112 560	2,47
Dotations aux amortissements sur immobilisations			128 946,51	136 926,57	- 7 980	-5,83
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			178 167,30		178 167	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			152 201,07	226 910,18	- 74 709	-32,92
Total des charges d'exploitation (II)			29 183 155,90	27 181 365,34	2 001 791	7,36
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			4 374 291,12	3 784 001,82	590 289	15,60
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			65 891,53	41 307,92	24 584	59,51
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			83 796,92	16 613,81	67 183	404,38
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			149 688,45	57 921,73	91 767	158,43
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			171 076,94	53 119,94	117 957	222,06
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			171 076,94	53 119,94	117 957	222,06
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-21 388,49	4 801,79	- 26 190	-545,43
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			4 352 902,63	3 788 803,61	564 099	14,89

Compte de résultat synthétique (suite)

	Exercice clos le 31/10/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 385,84	66 420,51	- 61 035	-91,89
Produits exceptionnels sur opérations en capital	416,67	23 253,25	- 22 837	-98,21
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 800,00	781 051,89	- 776 252	-99,39
Total des produits exceptionnels (VII)	10 602,51	870 725,65	- 860 123	-98,78
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32 655,08	203 369,27	- 170 714	-83,94
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 813,40	1 139,97	3 673	322,24
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	37 468,48	204 509,24	- 167 041	-81,68
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-26 865,97	666 216,41	- 693 082	-104,03
Participation des salariés (IX)	410 836,82	460 289,24	- 49 452	-10,74
Impôts sur les bénéfices (X)	966 121,00	1 076 977,00	- 110 856	-10,29
Total des Produits (I+III+V+VII)	33 717 737,98	31 894 014,54	1 823 723	5,72
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	30 768 659,14	28 976 260,76	1 792 398	6,19
RESULTAT NET	2 949 078,84	2 917 753,78	31 325	1,07
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SADEC

**Société d'exercice libéral par actions simplifiée d'experts comptables
et de Commissaire aux Comptes au capital de 4 000 000 euros**

Siège social : 19 Avenue de Messine

75008 PARIS

351 461 694 RCS PARIS

**BILAN – COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE COMPTABLE**

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2023



POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

LE PRESIDENT

Monsieur Olivier DROUILLY

Bilan Synthétique

ACTIF	Exercice clos le 31/10/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/10/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	65 387,95	63 121,17	2 266,78		2 267
Fonds commercial	13 043 309,17		13 043 309,17	12 856 309,17	187 000
Autres immobilisations incorporelles	1 998 507,94		1 998 507,94	1 966 763,94	31 744
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	34 614,46	34 614,46			
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 954 931,54	1 408 505,96	546 425,58	439 776,42	106 649
Immobilisations en cours	21 953,72		21 953,72		21 954
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	12 335 170,58		12 335 170,58	8 680 772,58	3 654 398
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	450,00		450,00	2 351,71	- 1 902
Autres immobilisations financières	72 963,80		72 963,80	71 587,71	1 376
TOTAL (I)	29 527 289,16	1 506 241,59	28 021 047,57	24 017 561,53	4 003 486
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens	46 243,00		46 243,00	104 559,00	- 58 316
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				59 207,75	- 59 208
Clients et comptes rattachés	7 134 147,36	918 338,87	6 215 808,49	5 450 240,70	765 568
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	73 534,79		73 534,79		73 535
. Personnel					
. Organismes sociaux	33 622,34		33 622,34		33 622
. Etat, impôts sur les bénéfices	40 056,00		40 056,00	21 558,00	18 498
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	245 753,62		245 753,62	244 605,77	1 148
. Autres	2 230 339,85		2 230 339,85	501 604,48	1 728 735
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 469,48		2 469,48	2 469,48	
Disponibilités	7 180 509,81		7 180 509,81	7 292 254,73	- 111 745
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	387 436,71		387 436,71	314 003,35	73 433
TOTAL (II)	17 374 112,96	918 338,87	16 455 774,09	13 990 503,26	2 465 271
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif					
TOTAL ACTIF (0 à V)	46 901 402,12	2 424 580,46	44 476 821,66	38 008 064,79	6 468 757

Bilan Synthétique (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/10/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	4 039 135,00	4 000 000,00	39 135
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 492 369,60	5 219 187,60	273 182
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	409 440,00	409 440,00	
Réserves statutaires ou contractuelles	12 997 460,34	10 976 503,66	2 020 957
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 949 078,84	2 917 753,78	31 325
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	25 887 483,78	23 522 885,04	2 364 599
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		4 800,00	- 4 800
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		4 800,00	- 4 800
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 741 175,61	2 176 900,36	1 564 275
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	3 893 965,19	1 779 453,73	2 114 511
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 469 549,55	1 463 407,60	6 142
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	2 896 850,46	2 788 038,81	108 812
. Organismes sociaux	1 042 491,11	1 069 988,24	- 27 497
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 751 040,96	1 384 194,69	366 846
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	203 277,53	204 121,39	- 844
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 091,79	6 395,00	1 697
Autres dettes	187 938,14	131 886,30	56 052
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	3 394 957,54	3 475 993,63	- 81 036
TOTAL (IV)	18 589 337,88	14 480 379,75	4 108 958
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	44 476 821,66	38 008 064,79	6 468 757

SADEC

**Société d'exercice libéral par actions simplifiée d'experts comptables
et de Commissaire aux Comptes au capital de 4 000 000 euros**

Siège social : 19 Avenue de Messine

75008 PARIS

351 461 694 RCS PARIS

**BILAN – COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE COMPTABLE**

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2023



POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

LE PRESIDENT

Monsieur Olivier DROUILLY

SADEC**ANNEXE**

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/10/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/10/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 44 476 821,66 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 949 078,84 E.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.

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 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 : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

SADEC**ANNEXE**

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

SADEC

ANNEXE

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 13 043 309,17**

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	3 933 485,90		3 933 485,90	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	9 109 823,00		9 109 823,00	%
TOTAL	13 043 308,90		13 043 308,90	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 29 527 289,16

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	14 891 431,86	226 496,00	10 722,00	15 107 205,06
Immobilisations corporelles	1 857 956,58	279 684,00	126 141,00	2 011 499,72
Immobilisations financières	8 754 712,00	3 885 706,00	231 834,00	12 408 584,38
TOTAL	25 504 100,44	4 391 886,00	368 697,00	29 527 289,16

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 506 241,59

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	68 358,75	5 485,00	10 722,33	63 121,17
Immobilisations corporelles	1 418 180,16	131 712,00	106 771,00	1 443 120,42
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 486 538,91	137 197,00	117 493,33	1 506 241,59

SADEC**ANNEXE**

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 10 218 304,47**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	73 413,80		73 413,80
Actif circulant & charges d'avance	10 144 890,67	8 817 267,49	1 327 623,18
TOTAL	10 218 304,47	8 817 267,49	1 401 036,98

3.4 - Provisions pour dépréciation = 918 338,87

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	740 171,57	178 167,00			918 338,87
Comptes financiers					
Total	740 171,57	178 167,00			918 338,87

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 163 545,07

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	99 916,02
Autres créances	35 795,33
Disponibilités	27 833,72
TOTAL	163 545,07

3.6 - Charges constatées d'avance = 387 436,71

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

SADEC

ANNEXE

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 4 039 135,00

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	218731	18,29	4 000 000,00
Titres émis ou variation du nominal	2140	18,29	39 135,00
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	220871	18,29	4 039 135,00

4.2 - Provisions = 4 800,00

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	4 800,00		4 800,00		4 800,00
TOTAL	4 800,00		4 800,00		4 800,00

4.3 - Etat des dettes = 18 589 337,88

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 741 175,61	1 148 578,18	2 314 843,07	277 754,36
Dettes financières diverses	3 893 965,19	3 893 965,19		
Fournisseurs	1 469 549,55	1 469 549,55		
Dettes fiscales & sociales	5 893 660,06	5 893 660,06		
Dettes sur immobilisations	8 091,79	8 091,79		
Autres dettes	187 938,14	187 938,14		
Produits constatés d'avance	3 394 957,54	3 394 957,54		
TOTAL	18 589 337,88	15 996 740,45	2 314 843,07	277 754,36

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 3 256 760,67

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	3 363,03
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	137 770,95
Dettes fiscales & sociales	2 960 973,00
Autres dettes	154 653,69
TOTAL	3 256 760,67

SADEC

ANNEXE

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 3 394 957,54

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4.6 - Informations complémentaires sur le bilan passif

1/ Engagements reçus: la société IMPULSION s'est portée caution dans le cadre de financements souscrits par la société SADEC pour un montant de 206 549 euros au 31 octobre 2023.

2/ Opérations juridiques :

Le 4 juillet 2023, la société a procédé à la fusion simplifiée par absorption de la société PAEC avec effet rétroactif au 1/11/2022.

Le 6 octobre 2023, une Assemblée Générale Extraordinaire de la société a autorisé une augmentation de capital en nature d'un montant de 39 135 euros par l'apport de 257 actions de la société cabinet Denis SCHRYVE.

3/ La responsabilité civile professionnelle de la société a été engagée, la demande d'indemnisation excède de 780 738 euros le plafond de la garantie de notre assurance. La demande est jugée excessive et non justifiée, aucune provision n'a été constatée à ce titre.

SADEC**ANNEXE**

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 32 782 193,64**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	31 563 333	96,28 %
Produits des activités annexes	1 218 861	3,72 %
TOTAL	32 782 194	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

SADEC**ANNEXE**

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Identité société-mère consolidant les comptes de la société

IMPULSION : 19 Avenue de Messine 75008 PARIS

6.3 - Engagements donnés = 254 257,00

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	254 257,00
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	254 257,00

6.4 - Autres informations complémentaires

Les indemnités de fin de carrière dues aux salariés peuvent être estimées à 506 011 euros en cas départ des salariés à 65 ans, au 31 octobre 2023, la société a constitué une provision auprès de la CARDIF pour un montant de 456 751 euros.

SADEC

ANNEXE

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 163 545,07

Produits à recevoir		Montant
Clients et comptes rattachés :		99 916
	Clients fact a etablr(41810000000)	99 916
Autres créances :		35 795
	Org.soc.produits a recevoir(43870000000)	32 490
	Etat produit a recevoir(44870000000)	3 305
Disponibilités :		27 834
	Banque int. a recevoir(51880000000)	27 834
TOTAL		163 545

8.2 - Charges constatées d'avance = 387 436,71

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.avance(48600000000)	387 437
TOTAL	387 437

8.3 - Charges à payer = 3 256 760,67

Charges à payer		Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :		3 363
	Int.courus/emp.ets.cred(16884000000)	3 363
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		137 771
	Fourn.biens f.a recev.(40810000000)	137 771
Dettes fiscales et sociales :		2 960 973
	Conges payes dus(42820000000)	931 501
	Prov.partic.salaries(42840000000)	408 885
	Contrat interressement(42860000000)	388 154
	Autres charges de personnel(42860100000)	508 337
	Org.soc.charges a payer(43860000000)	553 826
	Etat charges a payer(44860000000)	170 271
Autres dettes :		154 654
	Divers charges a payer(46860000000)	36 283
	Clients avoir/etablr(41980000000)	118 371
TOTAL		3 256 761

SADEC

**Société d'exercice libéral par actions simplifiée d'experts comptables
et de Commissaire aux Comptes au capital de 4 000 000 euros**

Siège social : 19 Avenue de Messine

75008 PARIS

351 461 694 RCS PARIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 26 AVRIL 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2023

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice)

L'Assemblée Générale, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2023 et s'élevant à la somme de 2 949 078,84 euros, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 949 078,84 euros
 A titre de dividendes	 864 624,40 euros
Soit 4,10 euros par action	
 Le solde	 2 084 454,44 euros

En totalité au compte « Réserves statutaires », qui se trouve ainsi porté de la somme de 12 997 460,34 euros à la somme de 15 081 914,78 euros.

Le dividende serait mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} juin 2024.

Les associés sont avisés que l'article 117 quater du Code général des impôts institue un prélèvement à la source obligatoire et non libératoire d'un montant de 12,8 % calculé sur le montant brut des dividendes distribués et perçus par les personnes physiques domiciliées en France.

Il est ici précisé que, ce prélèvement est un acompte d'impôt sur le revenu et qu'il est imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré. S'il excède l'impôt dû, il est restitué (Code général des impôts article 117 quater, 1 et 193).

Toutefois et conformément aux dispositions de l'article 242 quater du Code général des impôts, les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de



l'avant dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à imposition commune) peuvent demander à être dispensées du prélèvement.

Pour ce faire, elles doivent adressées à la société avant le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement une attestation sur l'honneur indiquant que leur revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur aux seuils visés ci-dessus.

Les associés sont en outre informés que, conformément aux dispositions de l'article 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France seront désormais prélevés à la source.

Il est par ailleurs précisé aux associés que les dividendes distribués aux associés personnes physiques sont soumis à une taxation forfaitaire unique de 30 % (CSG de 17,2% et impôts sur le revenu à un taux forfaitaire de 12,8%).

Compte tenu du nouveau dispositif l'abattement de 40% sur les dividendes n'est plus applicable. La CSG n'est plus non plus déductible.

Toutefois les contribuables qui y ont intérêt peuvent, sur option expresse et irrévocable, exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration, être soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu.

En cas d'option, les dividendes seront inclus dans l'assiette de leur revenu global pour leur montant net. Seront ainsi déductibles du montant des revenus mobiliers l'abattement de 40% sur les dividendes et revenus assimilés ainsi que les dépenses engagées pour l'acquisition ou la conservation des revenus. Une fraction de la CSG sera également déductible en cas d'option.

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

Exercice	Dividende global distribué	Revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI*	Revenus distribués non éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI*
31/10/2022	896 787,10 €	196 798,20 €	699 988,90 €
31/10/2021	853 050,90 €	165 968,40 €	687 082,50 €
31/10/2020	833 069,80 €	183 101,90 €	649 967,90 €

**pour les actionnaires qui opteront pour l'imposition au barème progressif*

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 26 avril 2024 :

Pour : 210 636

Contre : —

Abstention : —

Cette résolution est adoptée


Certifié conforme
Le Président

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**
André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSEON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER
Audrey LECOUEY
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

S.A.D.E.C.

SELAS au capital de 4 000 000 Euros
19 Avenue de Messine

75008 PARIS
R.C.S. PARIS 351 461 694

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice du 1er Novembre 2022 au 31 Octobre 2023

SELAS SADEC

19 avenue de Messine
75008 PARIS

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSEON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER
Audrey LECOQUET
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/10/2023**

A l'Assemblée Générale de la SELAS SADEC,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SELAS SADEC relatifs à l'exercice clos le 31/10/2023, 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 SELAS SADEC 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 01/10/2022 à la date d'émission de notre rapport.

SARL ETC AUDIT

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 encours clients : nous avons vérifié les calculs effectués afin de pouvoir corroborer les encours clients et les produits constatés d'avance.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle, vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 SELAS SADEC 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.

SARL ETC AUDIT

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSEON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER
Audrey LECOUEY
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

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

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

COMMISSAIRES AUX COMPTES ASSOCIÉS

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSEON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER
Audrey LECOQUET
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

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.821-55 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

SARL ETC AUDIT

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.

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12

Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER
Audrey LECOUE
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

Fait à St-Georges-sur-Baulche, le 18
Avril 2024

Signature numérique de Laetitia
COURVOISIER
Date : 2024.04.18 16:13:17 +02'00'

Le Commissaire aux comptes
ETC AUDIT,
Représentée par Laetitia
COURVOISIER

Bilan Synthétique

ACTIF	Exercice clos le 31/10/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/10/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	65 387,95	63 121,17	2 266,78		2 267
Fonds commercial	13 043 309,17		13 043 309,17	12 856 309,17	187 000
Autres immobilisations incorporelles	1 998 507,94		1 998 507,94	1 966 763,94	31 744
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	34 614,46	34 614,46			
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 954 931,54	1 408 505,96	546 425,58	439 776,42	106 649
Immobilisations en cours	21 953,72		21 953,72		21 954
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	12 335 170,58		12 335 170,58	8 680 772,58	3 654 398
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	450,00		450,00	2 351,71	- 1 902
Autres immobilisations financières	72 963,80		72 963,80	71 587,71	1 376
TOTAL (I)	29 527 289,16	1 506 241,59	28 021 047,57	24 017 561,53	4 003 486
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens	46 243,00		46 243,00	104 559,00	- 58 316
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				59 207,75	- 59 208
Clients et comptes rattachés	7 134 147,36	918 338,87	6 215 808,49	5 450 240,70	765 568
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	73 534,79		73 534,79		73 535
. Personnel					
. Organismes sociaux	33 622,34		33 622,34		33 622
. Etat, impôts sur les bénéfices	40 056,00		40 056,00	21 558,00	18 498
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	245 753,62		245 753,62	244 605,77	1 148
. Autres	2 230 339,85		2 230 339,85	501 604,48	1 728 735
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 469,48		2 469,48	2 469,48	
Disponibilités	7 180 509,81		7 180 509,81	7 292 254,73	- 111 745
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	387 436,71		387 436,71	314 003,35	73 433
TOTAL (II)	17 374 112,96	918 338,87	16 455 774,09	13 990 503,26	2 465 271
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif					
TOTAL ACTIF (0 à V)	46 901 402,12	2 424 580,46	44 476 821,66	38 008 064,79	6 468 757

Bilan Synthétique (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/10/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	4 039 135,00	4 000 000,00	39 135
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 492 369,60	5 219 187,60	273 182
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	409 440,00	409 440,00	
Réserves statutaires ou contractuelles	12 997 460,34	10 976 503,66	2 020 957
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 949 078,84	2 917 753,78	31 325
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	25 887 483,78	23 522 885,04	2 364 599
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		4 800,00	- 4 800
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		4 800,00	- 4 800
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 741 175,61	2 176 900,36	1 564 275
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	3 893 965,19	1 779 453,73	2 114 511
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 469 549,55	1 463 407,60	6 142
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	2 896 850,46	2 788 038,81	108 812
. Organismes sociaux	1 042 491,11	1 069 988,24	- 27 497
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 751 040,96	1 384 194,69	366 846
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	203 277,53	204 121,39	- 844
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 091,79	6 395,00	1 697
Autres dettes	187 938,14	131 886,30	56 052
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	3 394 957,54	3 475 993,63	- 81 036
TOTAL (IV)	18 589 337,88	14 480 379,75	4 108 958
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	44 476 821,66	38 008 064,79	6 468 757

Compte de résultat synthétique

	Exercice clos le 31/10/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	32 782 193,64		32 782 193,64	30 763 662,41	2 018 531
Chiffres d'affaires Nets	32 782 193,64		32 782 193,64	30 763 662,41	6,56
Production stockée			77 722,00	-292 020,00	369 742
Production immobilisée					126,62
Subventions d'exploitation			155 798,82	103 208,36	52 590
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			121 730,80	149 358,22	- 27 627
Autres produits			420 001,76	241 158,17	178 844
Total des produits d'exploitation (I)			33 557 447,02	30 965 367,16	2 592 080
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			143 495,75	150 420,64	- 6 925
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					-4,60
Autres achats et charges externes			11 130 237,69	10 365 327,93	764 910
Impôts, taxes et versements assimilés			426 934,09	511 693,85	- 84 760
Salaires et traitements			12 361 144,27	11 240 616,57	1 120 528
Charges sociales			4 662 029,22	4 549 469,60	112 560
Dotations aux amortissements sur immobilisations			128 946,51	136 926,57	- 7 980
Dotations aux provisions sur immobilisations					-5,83
Dotations aux provisions sur actif circulant			178 167,30		178 167
Dotations aux provisions pour risques et charges					N/S
Autres charges			152 201,07	226 910,18	- 74 709
Total des charges d'exploitation (II)			29 183 155,90	27 181 365,34	2 001 791
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			4 374 291,12	3 784 001,82	590 289
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			65 891,53	41 307,92	24 584
Produits des autres valeurs mobilières et créances					59,51
Autres intérêts et produits assimilés			83 796,92	16 613,81	67 183
Reprises sur provisions et transferts de charges					404,38
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			149 688,45	57 921,73	91 767
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			171 076,94	53 119,94	117 957
Différences négatives de change					222,06
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			171 076,94	53 119,94	117 957
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-21 388,49	4 801,79	- 26 190
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			4 352 902,63	3 788 803,61	564 099
					14,89

Compte de résultat synthétique (suite)

	Exercice clos le 31/10/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 385,84	66 420,51	- 61 035	-91,89
Produits exceptionnels sur opérations en capital	416,67	23 253,25	- 22 837	-98,21
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 800,00	781 051,89	- 776 252	-99,39
Total des produits exceptionnels (VII)	10 602,51	870 725,65	- 860 123	-98,78
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32 655,08	203 369,27	- 170 714	-83,94
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 813,40	1 139,97	3 673	322,24
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	37 468,48	204 509,24	- 167 041	-81,68
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-26 865,97	666 216,41	- 693 082	-104,03
Participation des salariés (IX)	410 836,82	460 289,24	- 49 452	-10,74
Impôts sur les bénéfices (X)	966 121,00	1 076 977,00	- 110 856	-10,29
Total des Produits (I+III+V+VII)	33 717 737,98	31 894 014,54	1 823 723	5,72
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	30 768 659,14	28 976 260,76	1 792 398	6,19
RESULTAT NET	2 949 078,84	2 917 753,78	31 325	1,07
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SADEC**ANNEXE**

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/10/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/10/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 44 476 821,66 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 949 078,84 E.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
 - Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.

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 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 : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

SADEC**ANNEXE**

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

SADEC**ANNEXE**

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 13 043 309,17**

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	3 933 485,90		3 933 485,90	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	9 109 823,00		9 109 823,00	%
TOTAL	13 043 308,90		13 043 308,90	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 29 527 289,16

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	14 891 431,86	226 496,00	10 722,00	15 107 205,06
Immobilisations corporelles	1 857 956,58	279 684,00	126 141,00	2 011 499,72
Immobilisations financières	8 754 712,00	3 885 706,00	231 834,00	12 408 584,38
TOTAL	25 504 100,44	4 391 886,00	368 697,00	29 527 289,16

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 506 241,59

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	68 358,75	5 485,00	10 722,33	63 121,17
Immobilisations corporelles	1 418 180,16	131 712,00	106 771,00	1 443 120,42
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 486 538,91	137 197,00	117 493,33	1 506 241,59

SADEC**ANNEXE**

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 10 218 304,47**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	73 413,80		73 413,80
Actif circulant & charges d'avance	10 144 890,67	8 817 267,49	1 327 623,18
TOTAL	10 218 304,47	8 817 267,49	1 401 036,98

3.4 - Provisions pour dépréciation = 918 338,87

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	740 171,57	178 167,00			918 338,87
Comptes financiers					
Total	740 171,57	178 167,00			918 338,87

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 163 545,07

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	99 916,02
Autres créances	35 795,33
Disponibilités	27 833,72
TOTAL	163 545,07

3.6 - Charges constatées d'avance = 387 436,71

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

SADEC

ANNEXE

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 4 039 135,00

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	218731	18,29	4 000 000,00
Titres émis ou variation du nominal	2140	18,29	39 135,00
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	220871	18,29	4 039 135,00

4.2 - Provisions = 4 800,00

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	4 800,00		4 800,00		4 800,00
TOTAL	4 800,00		4 800,00		4 800,00

4.3 - Etat des dettes = 18 589 337,88

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 741 175,61	1 148 578,18	2 314 843,07	277 754,36
Dettes financières diverses	3 893 965,19	3 893 965,19		
Fournisseurs	1 469 549,55	1 469 549,55		
Dettes fiscales & sociales	5 893 660,06	5 893 660,06		
Dettes sur immobilisations	8 091,79	8 091,79		
Autres dettes	187 938,14	187 938,14		
Produits constatés d'avance	3 394 957,54	3 394 957,54		
TOTAL	18 589 337,88	15 996 740,45	2 314 843,07	277 754,36

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 3 256 760,67

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	3 363,03
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	137 770,95
Dettes fiscales & sociales	2 960 973,00
Autres dettes	154 653,69
TOTAL	3 256 760,67

SADEC**ANNEXE**

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**4.5 - Produits constatés d'avance = 3 394 957,54**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4.6 - Informations complémentaires sur le bilan passif

1/ Engagements reçus: la société IMPULSION s'est portée caution dans le cadre de financements souscrits par la société SADEC pour un montant de 206 549 euros au 31 octobre 2023.

2/ Opérations juridiques :

Le 4 juillet 2023, la société a procédé à la fusion simplifiée par absorption de la société PAEC avec effet rétroactif au 1/11/2022.

Le 6 octobre 2023, une Assemblée Générale Extraordinaire de la société a autorisé une augmentation de capital en nature d'un montant de 39 135 euros par l'apport de 257 actions de la société cabinet Denis SCHRYVE.

3/ La responsabilité civile professionnelle de la société a été engagée, la demande d'indemnisation excède de 780 738 euros le plafond de la garantie de notre assurance. La demande est jugée excessive et non justifiée, aucune provision n'a été constatée à ce titre.

SADEC**ANNEXE**

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 32 782 193,64**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	31 563 333	96,28 %
Produits des activités annexes	1 218 861	3,72 %
TOTAL	32 782 194	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

SADEC**ANNEXE**

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Identité société-mère consolidant les comptes de la société

IMPULSION : 19 Avenue de Messine 75008 PARIS

6.3 - Engagements donnés = 254 257,00

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	254 257,00
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	254 257,00

6.4 - Autres informations complémentaires

Les indemnités de fin de carrière dues aux salariés peuvent être estimées à 506 011 euros en cas départ des salariés à 65 ans, au 31 octobre 2023, la société a constitué une provision auprès de la CARDIF pour un montant de 456 751 euros.

SADEC

ANNEXE

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 163 545,07

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	99 916
Clients fact a etabli(41810000000)	99 916
Autres créances :	35 795
Org.soc.produits a recevoir(43870000000)	32 490
Etat produit a recevoir(44870000000)	3 305
Disponibilités :	27 834
Banque int. a recevoir(51880000000)	27 834
TOTAL	163 545

8.2 - Charges constatées d'avance = 387 436,71

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.avance(486000000000)	387 437
TOTAL	387 437

8.3 - Charges à payer = 3 256 760,67

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	3 363
Int.courus/emp.ets.cred(16884000000)	3 363
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	137 771
Fourn.biens f.a recev.(40810000000)	137 771
Dettes fiscales et sociales :	2 960 973
Conges payes dus(42820000000)	931 501
Prov.partic.salaries(42840000000)	408 885
Contrat interressement(42860000000)	388 154
Autres charges de personnel(42860100000)	508 337
Org.soc.charges a payer(43860000000)	553 826
Etat charges a payer(44860000000)	170 271
Autres dettes :	154 654
Divers charges a payer(46860000000)	36 283
Clients avoir/etabli(41980000000)	118 371
TOTAL	3 256 761

SADEC**ANNEXE**

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE (suite)**8.4 - Produits constatés d'avance = 3 394 957,54**

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constat.d'avance(48700000000)	3 394 958
TOTAL	3 394 958

SADEC

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Présenté en Euro

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SELAS AKELYS	040 000,00		100,00	025 466,00	025 466,00					
SA CIAGEC	100 000,00		100,00	421 061,00	421 061,00					
SELAS AUDECCO	100 000,00		100,00	647 688,00	647 688,00					
SELAS CAB A COLSON	20 000,00		100,00	237 104,00	237 104,00					
SELAS AUDIT COLSON	15 000,00		94,00	341 000,00	341 000,00					
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SELAS CORGECO			100,00							
SELAS D SCHRYVE			100,00							
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires