

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 02/12/2024 - 170980 - 2016 B 20397 - 822 502 886 - GROUPE SDZ

GROUPE SDZ

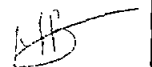
Société par actions simplifiée au capital de 2.390.554 euros
Siège Social : 29 avenue Hoche 75008 Paris
822 502 886 R.C.S. Paris

Greffé du tribunal
de commerce de Paris
Sous le N° :

03 DEC. 2024

Sous le N° :

470 980



EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2024

.....

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale constate que l'exercice clos le 31 décembre 2023 se solde par une perte nette comptable de 1.544.936 euros et décide, sur proposition du Président, d'affecter cette perte au report à nouveau.

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

.....



COEXPAU
Commissaire aux comptes
10 rue Emile Allez 75017 PARIS



GROUPE SDZ

Société par actions simplifiée au capital de 2 390 554 €

Siège social : 29 avenue Hoche, 75008 PARIS

R.C.S : Paris B 822 502 886

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée GROUPE SDZ relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le poste « Autres participations » inscrit à l'actif du bilan pour un montant de 4 193 963 euros.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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.

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

Fait à Paris, le 16/09/2024

COEXPAU, le commissaire aux comptes

Jonathan Khalfa



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

SAS GROUPE SDZ

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	3 912	3 912				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	164 223	67 783	96 440	0,23	165 674	0,47
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	4 399 263	205 300	4 193 963	10,10	4 493 438	12,04
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	150 000		150 000	0,38	150 000	0,42
Prêts	2 143 824		2 143 824	5,18	226 936	0,64
Autres immobilisations financières	1 530		1 530	0,00	1 530	0,00
TOTAL (I)	6 862 751	276 994	6 585 757	15,87	5 037 578	14,17
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					11 800	0,03
Clients et comptes rattachés	1 017 305		1 017 305	2,45	851 094	2,39
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	419		419	0,00		
. Etat, impôts sur les bénéfices	121 020		121 020	0,29	118 020	0,33
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	56 923		56 923	0,14	16 684	0,05
. Autres	24 596 708	236 775	24 359 933	58,68	22 985 270	64,64
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	9 029 197		9 029 197	21,75	4 002 533	11,28
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	117 718		117 718	0,28	2 408 408	6,77
Charges constatées d'avance	3 186		3 186	0,01	7 580	0,02
TOTAL (II)	34 942 475	236 775	34 705 700	93,61	30 401 389	85,50
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	219 406		219 406	0,53	118 759	0,33
TOTAL ACTIF (0 à V)	42 024 633	513 769	41 510 863	100,00	35 557 726	100,00

SAS GROUPE SDZ

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 2 390 554)	2 390 554	2 390 554
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5,76	6,72
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	33 122	0,08
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	629 309	-242 742
	1,52	-0,67
Résultat de l'exercice	-1 544 936	905 172
	-3,71	2,55
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	47 681	41 619
	0,11	0,12
TOTAL(I)	1 555 729	3 094 603
	3,75	8,70
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	219 406	118 759
Provisions pour charges	0,53	0,33
TOTAL (III)	219 406	118 759
	0,53	0,33
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires	7 839 984	9 844 567
	18,69	27,69
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	19 199 672	10 475 491
. Découverts, concours bancaires	46,25	29,46
Emprunts et dettes financières diverses		1 945
. Divers		0,01
. Associés	10 655 282	9 325 193
	25,67	26,23
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	232 316	90 454
	0,56	0,25
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	110 018	92 127
. Organismes sociaux	94 329	151 878
. Etat, impôts sur les bénéfices	0,27	0,26
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	0,23	0,43
. Etat, obligations cautionnées	274 551	156 487
. Autres impôts, taxes et assimilés	0,66	0,44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	60 980	69 802
	0,15	0,20
Autres dettes	1 242 374	1 242 360
	2,99	3,49
Instruments financiers à terme	26 223	894 060
	0,06	2,51
Produits constatés d'avance		
TOTAL(IV)	39 735 729	32 344 364
	95,72	90,96
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	41 510 863	35 557 726
	100,00	100,00

SAS GROUPE SDZ

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	862 131		862 131	100,00	619 395	100,00	242 736	39,19	
Chiffres d'Affaires Nets	862 131		862 131	100,00	619 395	100,00	242 736	39,19	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			914 034	106,02			914 034	N/S	
Autres produits			223	0,03	3 565	0,58	-3 342	-93,73	
Total des produits d'exploitation (I)			1 776 388	206,05	622 960	100,58	1 153 428	185,15	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			904 405	104,90	977 289	157,78	-72 884	-7,45	
Impôts, taxes et versements assimilés			51 290	5,95	87 834	14,18	-36 544	-41,60	
Salaires et traitements			562 561	65,25	574 605	92,77	-12 044	-2,09	
Charges sociales			199 014	23,08	204 206	32,97	-5 192	-2,53	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			21 226	2,46	15 557	2,51	5 669	36,44	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant					58 131	9,39	-58 131	-100,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			914 110	106,03	1 094	0,18	913 016	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			2 652 605	307,68	1 918 716	309,77	733 889	38,25	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-876 217	-101,62	-1 295 755	209,19	419 538	32,38	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			12 852	1,49	930 694	150,26	-917 842	-98,61	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					180 158	29,09	-180 158	-100,00	
Produits financiers de participations			630 333	73,11	2 350 000	379,40	-1 719 667	-73,17	
Produits des autres valeurs mobilières et créances			10 166	1,18	26 573	4,29	-16 407	-61,73	
Autres intérêts et produits assimilés			939 503	108,97	141 252	22,80	798 251	585,13	
Reprises sur provisions et transferts de charges			118 759	13,78			118 759	N/S	
Différences positives de change					131	0,02	-131	-100,00	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					69 624	11,24	-69 624	-100,00	
Total des produits financiers (V)			1 698 761	197,04	2 587 580	417,76	-888 819	-34,34	
Dotations financières aux amortissements et provisions			298 720	34,65	243 245	39,27	55 475	22,81	
Intérêts et charges assimilées			1 971 287	228,65	890 313	143,74	1 080 974	121,42	
Différences négatives de change			1 157	0,13			1 157	N/S	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			2 271 164	263,44	1 133 558	183,01	1 137 606	100,36	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-572 404	-66,38	1 454 022	234,75	-2 026 426	-139,36	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-1 435 769	-166,53	908 803	146,72	-2 344 572	-257,97	

SAS GROUPE SDZ

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			10 000	1,01	-10 000	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	228 772	26,54			228 772	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	228 772	26,54	10 000	1,01	218 772	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 253	0,96	3 790	0,61	4 463	117,76
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	283 624	32,90			283 624	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	49 062	5,09	60 181	9,72	-11 119	-18,47
Total des charges exceptionnelles (VIII)	340 939	39,55	63 971	10,33	276 968	432,96
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-112 167	-13,00	-53 971	-6,70	-58 196	-107,82
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-3 000	-0,34	-50 340	-8,12	47 340	94,04
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 716 773	431,11	4 151 235	670,21	-434 462	-10,46
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 261 709	610,31	3 246 062	524,07	2 015 647	62,10
RÉSULTAT NET	-1 544 936	-179,19	905 172	146,14	-2 450 108	-270,87
	<i>Perte</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	11 460	1,33	18 288	2,95	-6 828	-37,33
Dont Crédit-bail immobilier						

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Autres immobilisations financières

Ce poste s'élève à 1 530 Euros et correspond à un dépôt de garantie versé et comptabilisé à sa valeur d'origine. Ce poste reste inchangé par rapport à l'an dernier.

A la clôture de l'exercice, aucune dépréciation n'a été comptabilisée sur ce poste.

Valeurs mobilières de placement

Ce poste s'élève à la clôture de l'exercice à 9 029 197 Euros.
Il comprend des souscriptions à différents placements réalisées d'un montant total de 9 014 993 Euros, comptabilisé à leur valeur de souscription.
A ce montant s'ajoute les intérêts courus acquis à la clôture de l'exercice pour un montant de 14 204 Euros.

A la clôture de l'exercice, aucune dépréciation n'a été comptabilisée sur ces actifs financiers.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

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

Figurent en « Autres créances » les quotes-parts des bénéfices de l'exercice provenant des sociétés filiales translucides comptabilisées en produits pour 12 852 Euros et pour lesquelles les statuts prévoient une clause d'affectation automatique des résultats, qui n'a pas été rejetée lors de l'assemblée d'approbation des comptes 2023.

1.4 - OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice suivant les principes repris ci - après:

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est comptabilisée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour pertes de change en totalité inscrite dans le poste "Provisions pour risques et charges".

La différence résultant de l'actualisation des disponibilités libellées en devises, comparée au cours de clôture, est comptabilisée directement au compte de résultat en gain ou perte de change au niveau du résultat financier.

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

La différence résultant de l'actualisation des disponibilités libellées en devises, comparée au cours de clôture, est comptabilisée directement au compte de résultat en gain ou perte de change au niveau du résultat financier.

Le détail est fourni à la note 9-4 de cette annexe.

1-5 Produits à recevoir et avoirs à recevoir

Il s'agit de créances certaines dont l'échéance et le montant sont fixés de façon précise.

Ces produits à recevoir en fin d'exercice sont rattachés au bilan à l'actif aux comptes de créances par nature et dans le compte de résultat aux comptes de produits par nature auxquels ils se rapportent.

Le détail est fourni à la note 9-1 de cette annexe.

1-6 Charges à payer et avoirs à établir

Il s'agit de dettes certaines dont l'échéance et le montant sont fixés de façon précise.

Les charges à payer en fin d'exercice sont rattachées au bilan aux comptes de dettes par nature au passif et dans le compte de résultat aux comptes de charges par nature auxquelles elles se rapportent.

Le détail est fourni aux notes 9-1 et 9-2 de cette annexe.

1-7 Produits et charges constatées d'avance

Il s'agit de produits ou de charges comptabilisés sur l'exercice mais qui se rapportent aux exercices suivants.

Le détail est fourni à la note 9-3 de cette annexe.

1-8 Chiffre d'affaires – Méthode de prise du revenu

Les ventes de marchandises sont comptabilisées en produits à la date d'envoi des marchandises pour livraison au client.

Les prestations de services sont comptabilisées en produits à l'achèvement des prestations rendues.

Le détail est fourni à la note 9-6 de cette annexe.

1-9 Information spécifique relative aux filiales translucides :

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

Les quotes-parts des bénéfices ou des pertes provenant des sociétés filiales translucides sont imposées ou déduites fiscalement (réintégrations ou déductions extra-comptablement) en année N et comptabilisées en année N+1 (selon la décision d'affectation des résultats décidée par l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes de l'exercice). Toutefois, une dérogation à ce principe s'applique si les statuts prévoient une clause d'affectation automatique des résultats, qui consiste à comptabiliser les quotes-parts des résultats provenant des sociétés filiales translucides en produits ou en charges l'année de leur constatation, sauf décision contraire prise lors de l'assemblée générale ordinaire d'approbation des comptes, si celle-ci s'est réunie avant la date d'arrêt des comptes de la société GROUPE SDZ.

En cas de résultat négatif de la filiale translucide, une provision pour risque n'est pas constituée, si la filiale dispose de plus-values latentes.

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDÈLE

Faits marquants de l'exercice

Prises de participation intervenues sur cet exercice

Acquisition de 100% du capital de la SARL SOLO au prix de 2 Euros.

Souscription au capital de 3 sociétés dans les conditions suivantes :

- SC ZAGHAD à hauteur de 50 % du capital pour 500 Euros ;
- SAS LA CIOTAT à hauteur de 49 % du capital pour 490 Euros;
- SAS LE 29 HOCHÉ à hauteur de 23,75 % du capital pour 2 375 Euros;
- SCI SENANTES à hauteur de 99,90 % du capital pour 999 Euros.

Cession de participation intervenue au cours de l'exercice

Vente des titres SCI AL1939 souscrit l'an dernier pour 100 Euros, au prix de 1 500 Euros, soit une plus-value réalisée de 1 400 Euros inscrite en résultat exceptionnel.

Rappel d'événements survenus au cours de l'exercice précédent

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

Le prix de cette acquisition a été de 471 000 Euros.

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

A noter qu'à la clôture de l'exercice cette acquisition n'a toujours pas été décaissée. Cette dette figure dans le poste "Dettes sur immobilisations et comptes rattachés" au passif du bilan.

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

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

Événement postérieur à la clôture

Au cours du 1er trimestre 2024, la société a cédé sa participation dans une filiale à prépondérance immobilière.

Cette cession va générer une plus-value dans les comptes 2024 de 3,8 M Euros.

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 912		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	19 893		
Matériel de transport	103 770		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	92 220		6 993
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	215 882		6 993
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	4 619 424		8 463
Autres titres immobilisés	150 000		
Prêts et autres immobilisations financières	228 466		2 006 281
TOTAL	4 997 890		2 014 744
TOTAL GENERAL	5 217 684		2 021 737

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			3 912	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			19 893	
Matériel de transport		55 000	48 770	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		3 652	95 560	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		58 652	164 223	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		228 624	4 399 263	
Autres titres immobilisés			150 000	
Prêts et autres immobilisations financières		89 393	2 145 354	
TOTAL		318 017	6 694 617	
TOTAL GENERAL		376 669	6 862 751	

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 912			3 912
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	3 805	1 990		5 795
Matériel de transport	4 624	9 754		14 378
Matériel de bureau, informatique, mobilier	41 780	9 482	3 652	47 610
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	50 209	21 226	3 652	67 783
TOTAL GENERAL	54 120	21 226	3 652	71 694

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	1 990				
Matériel de transport	9 754				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	9 482				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	21 226				
TOTAL GENERAL	21 226				

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

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	41 619	6 062		47 681
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	41 619	6 062		47 681
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	118 759	219 406	118 759	219 406
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	118 759	219 406	118 759	219 406
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	125 986	79 314		205 300
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations	1 107 809	43 000	914 034	236 775
TOTAL Dépréciations	1 233 795	122 314	914 034	442 075
TOTAL GENERAL	1 394 173	347 782	1 032 793	709 162
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation			914 034	
- financières		298 720	118 759	
- exceptionnelles		49 062		

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

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 143 824	240 000	1 903 824
Autres immobilisations financières	1 530		1 530
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 017 305	1 017 305	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	419	419	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	121 020	121 020	
- T.V.A.	56 923	56 923	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	24 383 762	24 383 762	
Débiteurs divers	212 946	212 946	
Charges constatées d'avance	3 186	3 186	
TOTAL GENERAL	27 940 914	26 035 560	1 905 354
Montant des prêts accordés dans l'exercice	2 006 281		
Remboursements des prêts dans l'exercice	89 393		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	7 839 984	3 039 984	4 800 000	
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	19 199 672	345 841	18 853 831	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	232 316	232 316		
Personnel et comptes rattachés	110 018	110 018		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 329	94 329		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	274 551	274 551		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	60 980	60 980		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 242 374	475 499	766 875	
Groupe et associés	10 655 282	10 655 282		
Autres dettes	26 223	26 223		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	39 735 729	15 315 023	24 420 706	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 092 256			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 372 658			
Emprunts et dettes contractés auprès associés	25 736			

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

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

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations	4 399 263		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	939 815		
Autres créances	24 540 900		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	10 655 282		
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 242 374		
Autres dettes	2 048		
Produits de participation	630 333		
Autres produits financiers	759 128		
Charges financières	319 801		

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	66 575
Autres créances	758 044
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	14 204
DISPONIBILITES	
TOTAL	838 823

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	39 984
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	52 272
Emprunts et dettes financières divers	280 879
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 307
Dettes fiscales et sociales	187 820
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	615 263

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	3 186	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	3 186	

Commentaires:

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

9.4 - ECARTS DE CONVERSION EN MONNAIES ETRANGERES

Nature des écarts	Actif Montant	Diff. comp. par couv. de change	Provision pour perte de change	Passif Montant
Sur immobilisations non financières				
Sur immobilisations financières				
Sur créances	219 406		219 406	
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation				
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	219 406		219 406	

Il s'élève à 60 % des sommes versées à ce titre.

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Au niveau de la société GROUPE SDZ

Caractéristiques des emprunts bancaires	TF Bank	Emprunts Deutsche Bank
Montant total emprunté	1 500 000 €	18 000 000 €
Taux d'intérêt l'an	2,75%	Euribor +1,95%
Date d'émission	28/10/2022	12/12/2022
Date de maturité	28/09/2027	12/12/2025
Dette au 31/12/2023	1 187 383 €	18 052 272 €

Garanties données	Assurance décès invalidité Contracté au nom de Mr David Zaghdoun et Hypothèque de 6e rang sur un bien immobilier des SNC 22 Vignerons	Cautions Mr David Zaghdoun et Mr Pierre Besnainou
-------------------	---	--

Caractéristiques des emprunts obligataires	Clubfunding	Emprunts Unilicence Bag Shoes
Montant total emprunté	4 800 000 €	3 000 000 €
Taux d'intérêt l'an	10,00%	5,00%
Date d'émission	18/02/2022	04/03/2022
Date de maturité	18/02/2025	04/03/2024
Dette au 31/12/2023	4 800 000 €	18 052 272 €

Garanties données	Cautions Mr David Zaghdoun et Nantissement de la créance de GROUPE SDZ sur la SNC 116 RIVOLI	Cautions Mr David Zaghdoun et Mme Sophie Zaghdoun
-------------------	--	--

Autres garanties données

Au niveau des filiales

- Montant emprunté par la filiale 32 W : Principal 16 000 000 Euros
- Echéance : In fine 12/2027
- Taux d'intérêt : Variable (Euribor 3 M +1,85 %)
- Garanties données : Cautions des actionnaires de la SAS 32W dont la société GROUPE SDZ détient 50%

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

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

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
ECART DE CONVERSION ACTIF	219 406
PROVISIONS SUR TITRES DE PARTICIPATION	82 314
TOTAL	301 720

Alègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
PROVISIONS POUR PERTES DE CHANGE	219 406
TOTAL	219 406

Nature des différences temporales	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	13 201 512
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

SAS GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.3 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

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

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

10.4 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 100
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	3 100

Commentaires:

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

10.5 - EFFECTIF MOYEN

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

Commentaires: