

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 2024

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

LE PRESIDENT

Monsieur Olivier DROUILLY



Bilan synthétique

ACTIF	Exercice clos le 31/10/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/10/2023 (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	111 092,16	101 646,62	9 445,54	2 266,78	7 179
Fonds commercial	14 749 286,19		14 749 286,19	13 043 309,17	1 705 977
Autres immobilisations incorporelles	2 289 461,79		2 289 461,79	1 998 507,94	290 954
Avances et acomptes sur immobilisations					
Terrains					
Constructions	839 556,03	795 468,64	44 087,39		44 087
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres immobilisations corporelles	2 339 831,17	1 684 966,63	654 864,54	546 425,58	108 439
Immobilisations en cours				21 953,72	- 21 954
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	9 472 975,86		9 472 975,86	12 335 170,58	- 2 862 195
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	85,00		85,00		85
Prêts	17 617,00		17 617,00	450,00	17 167
Autres immobilisations financières	84 079,33		84 079,33	72 963,80	11 116
TOTAL (I)	29 903 984,53	2 582 081,89	27 321 902,64	28 021 047,57	- 699 145
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens	129 477,00		129 477,00	46 243,00	83 234
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	9 555 388,02	1 327 896,00	8 227 492,02	6 215 808,49	2 011 684
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	100 168,78		100 168,78	73 534,79	26 634
. Personnel					
. Organismes sociaux	33 390,95		33 390,95	33 622,34	- 231
. Etat, impôts sur les bénéfices	73 031,00		73 031,00	40 056,00	32 975
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	295 651,51		295 651,51	245 753,62	49 898
. Autres	3 053 812,24		3 053 812,24	2 230 339,85	823 472
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 469,48		2 469,48	2 469,48	
Disponibilités	7 297 808,62		7 297 808,62	7 180 509,81	117 299
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	425 870,62		425 870,62	387 436,71	38 434
TOTAL (II)	20 967 068,22	1 327 896,00	19 639 172,22	16 455 774,09	3 183 398
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)	50 871 052,75	3 909 977,89	46 961 074,86	44 476 821,66	2 484 253

Bilan synthétique (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/10/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	4 000 000,00	4 039 135,00	- 39 135
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 851 996,60	5 492 369,60	359 627
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	409 440,00	409 440,00	
Réserves statutaires ou contractuelles	13 389 418,44	12 997 460,34	391 958
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 927 376,87	2 949 078,84	- 21 702
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	26 578 231,91	25 887 483,78	690 748
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 727 334,39	3 741 175,61	-1 013 841
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	4 046 449,89	3 893 965,19	152 485
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 623 342,65	1 477 641,34	145 701
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	3 237 248,07	2 896 850,46	340 398
. Organismes sociaux	1 223 124,50	1 042 491,11	180 633
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 167 470,58	1 751 040,96	416 430
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	209 133,64	203 277,53	5 856
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 644,86		17 645
Autres dettes	335 550,79	187 938,14	147 613
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	4 795 543,58	3 394 957,54	1 400 586
TOTAL (IV)	20 382 842,95	18 589 337,88	1 793 505
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	46 961 074,86	44 476 821,66	2 484 253

Compte de résultat synthétique

	Exercice clos le 31/10/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2023 (12 mois)	Variation absolue	%	
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	38 208 738,17		38 208 738,17	32 782 193,64	5 426 545	16,55
Chiffres d'affaires Nets	38 208 738,17		38 208 738,17	32 782 193,64	5 426 545	16,55
Production stockée			-489 078,00	77 722,00	- 566 800	-729,27
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			212 184,00	155 798,82	56 385	36,19
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			87 157,29	121 730,80	- 34 574	-28,40
Autres produits			490 302,21	420 001,76	70 300	16,74
Total des produits d'exploitation (I)			38 509 303,67	33 557 447,02	4 951 857	14,76
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			163 928,31	143 495,75	20 433	14,24
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			12 910 234,16	11 130 237,69	1 779 996	15,99
Impôts, taxes et versements assimilés			465 771,88	426 934,09	38 838	9,10
Salaires et traitements			14 449 500,27	12 361 144,27	2 088 356	16,89
Charges sociales			5 518 244,02	4 662 029,22	856 215	18,37
Dotations aux amortissements sur immobilisations			208 851,79	128 946,51	79 905	61,97
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			72 212,24	178 167,30	- 105 955	-59,47
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			286 908,32	152 201,07	134 707	88,51
Total des charges d'exploitation (II)			34 075 650,99	29 183 155,90	4 892 495	16,76
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			4 433 652,68	4 374 291,12	59 362	1,36
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			127 901,97	65 891,53	62 010	94,11
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			136 369,36	83 796,92	52 572	62,74
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			264 271,33	149 688,45	114 583	76,55
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			278 839,55	171 076,94	107 763	62,99
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			278 839,55	171 076,94	107 763	62,99
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-14 568,22	-21 388,49	6 820	31,89
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			4 419 084,46	4 352 902,63	66 182	1,52

Compte de résultat synthétique (suite)

	Exercice clos le 31/10/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 785,74	5 385,84	- 3 600	-66,84
Produits exceptionnels sur opérations en capital	497,60	416,67	81	19,42
Reprises sur provisions et transferts de charges		4 800,00	- 4 800	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	2 283,34	10 602,51	- 8 319	-78,46
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 850,39	32 655,08	- 12 805	-39,21
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	323,42	4 813,40	- 4 490	-93,28
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	20 173,81	37 468,48	- 17 295	-46,16
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-17 890,47	-26 865,97	8 976	33,41
Participation des salariés (IX)	509 678,12	410 836,82	98 841	24,06
Impôts sur les bénéfices (X)	964 139,00	966 121,00	- 1 982	-0,21
Total des Produits (I+III+V+VII)	38 775 858,34	33 717 737,98	5 058 120	15,00
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	35 848 481,47	30 768 659,14	5 079 822	16,51
RESULTAT NET	2 927 376,87	2 949 078,84	- 21 702	-0,74
Dont Crédit-bail mobilier	2 108,16		2 108	N/S
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/10/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/10/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 46 961 074,86 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 927 376,87 E.

Les informations communiquées ci après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/01/2025 par les dirigeants.

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 :

- 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'irrecouvrabilité 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.

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.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

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.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 14 749 286

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	3 856 462		3 856 462	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	10 892 824		10 892 824	%
TOTAL	14 749 286		14 749 286	

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 29 903 985

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	15 107 205	2 042 635		17 149 840
Immobilisations corporelles	2 011 500	1 283 500	115 613	3 179 387
Immobilisations financières	12 408 584	55 765	2 889 592	9 574 757
TOTAL	29 527 289	3 381 900	3 005 205	29 903 985

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 2 582 082

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	63 121	38 526		101 647
Immobilisations corporelles	1 443 120	1 130 974	93 659	2 480 435
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 506 242	1 169 500	93 659	2 582 082

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 13 639 009

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	101 696		101 696
Actif circulant & charges d'avance	13 537 313	11 680 195	1 857 118
TOTAL	13 639 009	11 680 195	1 958 814

3.4 - Provisions pour dépréciation = 1 327 896

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	918 339	409 557			1 327 896
Comptes financiers					
Total	918 339	409 557			1 327 896

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 111 514

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	3 275
Autres créances	33 391
Disponibilités	74 848
TOTAL	111 514

3.6 - Charges constatées d'avance = 425 871

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 4 000 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	220871	18,29	4 039 135
Titres émis ou variation du nominal	2155	18,73	40 373
Titres remboursés ou annulés	12142	18,46	224 183
Titres en fin d'exercice	210884	18,97	4 000 000

4.2 - Etat des dettes = 20 382 843

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 727 334	783 743	1 943 591	
Dettes financières diverses	4 046 450	4 046 450		
Fournisseurs	1 623 343	1 623 343		
Dettes fiscales & sociales	6 836 977	6 836 977		
Dettes sur immobilisations	17 645	17 645		
Autres dettes	335 551	335 551		
Produits constatés d'avance	4 795 544	4 795 544		
TOTAL	20 382 843	18 439 252	1 943 591	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 3 734 810

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	2 825
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	196 885
Dettes fiscales & sociales	3 233 115
Autres dettes	301 985
TOTAL	3 734 810

4.4 - Produits constatés d'avance = 4 795 544

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

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 38 208 738

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	36 850 445	96,45 %
Produits des activités annexes	1 358 293	3,55 %
TOTAL	38 208 738	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 964 139

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	4 433 653		4 433 653
Résultat financier	-14 568		-14 568
Résultat exceptionnel	-17 890		-17 890
Participation des salariés	-509 678		-509 678
TOTAL	3 891 516	964 139	2 927 377

5.3 - 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.

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 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 640
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	6 640

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	55	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	325	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	380	0

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

IMPULSION : 19 Avenue de Messine 75008 PARIS

6.5 - Engagements donnés = 1 503

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	1 503
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	1 503

6.6 - Autres informations complémentaires

Les indemnités de fin de carrière dues aux salariés peuvent être estimées à 632 531 euros en cas départ des salariés à 65 ans, au 31 octobre 2024, la société a constitué une provision auprès de la CARDIF pour un montant de 420 518 euros.

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 = 111 514

Produits à recevoir		Montant
Clients et comptes rattachés :		3 275
	Clients fact a etablr(418100)	3 275
Autres créances :		33 391
	Org.sociaux produits a recevoir(438700)	33 391
Disponibilités :		74 848
	Banque int a recevoir/cat(518800)	74 848
	TOTAL	111 514

8.2 - Charges constatées d'avance = 425 871

Charges constatées d'avance		Montant
	Charges constat es d'avance(486000)	425 871
	TOTAL	425 871

8.3 - Charges à payer = 3 734 810

Charges à payer		Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :		2 825
	Intorets courus/emprunts(168840)	2 825
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		196 885
	Fourn.biens f.a recev.(408100)	196 885
Dettes fiscales et sociales :		3 233 115
	Conges payes dus(428200)	1 054 835
	Prov.partic.salaries(428400)	505 207
	Contrat interressement(428600)	472 054
	Autres charges de personnel(428601)	425 972
	Org.soc.charges a payer(438600)	604 423
	Etat charges payer(448600)	134 846
Autres dettes :	Etat ch.a payer cet(448601)	35 778
		301 985
	Divers charges a payer(468600)	42 279
	Clients avoirs a etablr(419800)	259 706
	TOTAL	3 734 810

8.4 - Produits constatés d'avance = 4 795 544

Produits constatés d'avance		Montant
	Produits constat s d'avance(487000)	4 795 544
	TOTAL	4 795 544

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	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	1 040 000	3 671 051	100	5 025 466	5 025 466	-1 520 384				
SAS CIAGEC	100 000	1 165 850	100	421 761	421 761	-1 741 370		6 250 714	620 190	
SELAS AUDIT COLSON	15 000	369 564	100	362 697	362 697	-159 995		2 873 150	335 629	
SELAS CORGECO	100 000	1 185 021	100	2 608 718	2 608 718	-478 102		289 973	37 366	
SELAS D. SCHRYVE	84 700	344 960	100	1 045 665	1 045 665	-120 039		3 369 105	872 465	
- Participations (10 à 50% du capital détenu)								1 209 259	83 155	
SCI CONSEILS ASSOCIE	48 000	80 893	17	8 000	8 000			222 125	92 733	12 000
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires



LE PARTAGE DES VALEURS

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 LECOQUET
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 2023 au 31 Octobre 2024

SARL ETC AUDIT

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 BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtia COURVOISIER
Audrey LECOQUET
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/10/2024**

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 31/10/2024, 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 01/10/2023 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.

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
Laëticia COURVOISIER
Audrey LÉCOUET
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

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.

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

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 LÉBLANC
Philippe CATTEY
Laëtizia COURVOISIER
Audrey LECOJET
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

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

Fait à St-Georges-sur-Baulche,
le 9 Avril 2025

Signature
numérique de
LAETITIA
COURVOISIER
Date : 2025.04.09
17:11:55 +02'00'

Le Commissaire aux comptes
ETC AUDIT,
Représentée par Laetitia
COURVOISIER

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**

André VENTALON
Frédéric VALTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVÉ
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtia COURVOISIER
Audrey LECOQUET
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

Bilan synthétique

ACTIF	Exercice clos le 31/10/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/10/2023 (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	111 092,16	101 646,62	9 445,54	2 266,78	7 179
Fonds commercial	14 749 286,19		14 749 286,19	13 043 309,17	1 705 977
Autres immobilisations incorporelles	2 289 461,79		2 289 461,79	1 998 507,94	290 954
Avances et acomptes sur immobilisations					
Terrains					
Constructions	839 556,03	795 468,64	44 087,39		44 087
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres immobilisations corporelles	2 339 831,17	1 684 966,63	654 864,54	546 425,58	108 439
Immobilisations en cours				21 953,72	- 21 954
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	9 472 975,86		9 472 975,86	12 335 170,58	- 2 862 195
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	85,00		85,00		85
Prêts	17 617,00		17 617,00	450,00	17 167
Autres immobilisations financières	84 079,33		84 079,33	72 963,80	11 116
TOTAL (I)	29 903 984,53	2 582 081,89	27 321 902,64	28 021 047,57	- 699 145
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens	129 477,00		129 477,00	46 243,00	83 234
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	9 555 388,02	1 327 896,00	8 227 492,02	6 215 808,49	2 011 684
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	100 168,78		100 168,78	73 534,79	26 634
. Personnel					
. Organismes sociaux	33 390,95		33 390,95	33 622,34	- 231
. Etat, impôts sur les bénéfices	73 031,00		73 031,00	40 056,00	32 975
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	295 651,51		295 651,51	245 753,62	49 898
. Autres	3 053 812,24		3 053 812,24	2 230 339,85	823 472
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 469,48		2 469,48	2 469,48	
Disponibilités	7 297 808,62		7 297 808,62	7 180 509,81	117 299
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	425 870,62		425 870,62	387 436,71	38 434
TOTAL (II)	20 967 068,22	1 327 896,00	19 639 172,22	16 455 774,09	3 183 398
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)	50 871 052,75	3 909 977,89	46 961 074,86	44 476 821,66	2 484 253

Bilan synthétique (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/10/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	4 000 000,00	4 039 135,00	- 39 135
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 851 996,60	5 492 369,60	359 627
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	409 440,00	409 440,00	
Réserves statutaires ou contractuelles	13 389 418,44	12 997 460,34	391 958
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 927 376,87	2 949 078,84	- 21 702
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	26 578 231,91	25 887 483,78	690 748
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 727 334,39	3 741 175,61	-1 013 841
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	4 046 449,89	3 893 965,19	152 485
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 623 342,65	1 477 641,34	145 701
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	3 237 248,07	2 896 850,46	340 398
. Organismes sociaux	1 223 124,50	1 042 491,11	180 633
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 167 470,58	1 751 040,96	416 430
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	209 133,64	203 277,53	5 856
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 644,86		17 645
Autres dettes	335 550,79	187 938,14	147 613
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	4 795 543,58	3 394 957,54	1 400 586
TOTAL (IV)	20 382 842,95	18 589 337,88	1 793 505
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	46 961 074,86	44 476 821,66	2 484 253

Compte de résultat synthétique

	Exercice clos le 31/10/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/10/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	38 208 738,17		38 208 738,17	32 782 193,64	5 426 545	16,55
Chiffres d'affaires Nets	38 208 738,17		38 208 738,17	32 782 193,64	5 426 545	16,55
Production stockée			-489 078,00	77 722,00	- 566 800	-729,27
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			212 184,00	155 798,82	56 385	36,19
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			87 157,29	121 730,80	- 34 574	-28,40
Autres produits			490 302,21	420 001,76	70 300	16,74
Total des produits d'exploitation (I)			38 509 303,67	33 557 447,02	4 951 857	14,76
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			163 928,31	143 495,75	20 433	14,24
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			12 910 234,16	11 130 237,69	1 779 996	15,99
Impôts, taxes et versements assimilés			465 771,88	426 934,09	38 838	9,10
Salaires et traitements			14 449 500,27	12 361 144,27	2 088 356	16,89
Charges sociales			5 518 244,02	4 662 029,22	856 215	18,37
Dotations aux amortissements sur immobilisations			208 851,79	128 946,51	79 905	61,97
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			72 212,24	178 167,30	- 105 955	-59,47
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			286 908,32	152 201,07	134 707	88,51
Total des charges d'exploitation (II)			34 075 650,99	29 183 155,90	4 892 495	16,76
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			4 433 652,68	4 374 291,12	59 362	1,36
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			127 901,97	65 891,53	62 010	94,11
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			136 369,36	83 796,92	52 572	62,74
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			264 271,33	149 688,45	114 583	76,55
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			278 839,55	171 076,94	107 763	62,99
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			278 839,55	171 076,94	107 763	62,99
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-14 568,22	-21 388,49	6 820	31,89
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			4 419 084,46	4 352 902,63	66 182	1,52

Compte de résultat synthétique (suite)

	Exercice clos le 31/10/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 785,74	5 385,84	- 3 600	-66,84
Produits exceptionnels sur opérations en capital	497,60	416,67	81	19,42
Reprises sur provisions et transferts de charges		4 800,00	- 4 800	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	2 283,34	10 602,51	- 8 319	-78,46
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 850,39	32 655,08	- 12 805	-39,21
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	323,42	4 813,40	- 4 490	-93,28
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	20 173,81	37 468,48	- 17 295	-46,16
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-17 890,47	-26 865,97	8 976	33,41
Participation des salariés (IX)	509 678,12	410 836,82	98 841	24,06
Impôts sur les bénéfices (X)	964 139,00	966 121,00	- 1 982	-0,21
Total des Produits (I+III+V+VII)	38 775 858,34	33 717 737,98	5 058 120	15,00
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	35 848 481,47	30 768 659,14	5 079 822	16,51
RESULTAT NET	2 927 376,87	2 949 078,84	- 21 702	-0,74
Dont Crédit-bail mobilier	2 108,16		2 108	N/S
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/10/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/10/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 46 961 074,86 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 927 376,87 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/01/2025 par les dirigeants.

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 :

- 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'irrecouvrabilité 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.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au ball) = 14 749 286

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	3 856 462		3 856 462	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	10 892 824		10 892 824	%
TOTAL	14 749 286		14 749 286	

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 29 903 985

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	15 107 205	2 042 635		17 149 840
Immobilisations corporelles	2 011 500	1 283 500	115 613	3 179 387
Immobilisations financières	12 408 584	55 765	2 889 592	9 574 757
TOTAL	29 527 289	3 381 900	3 005 205	29 903 985

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 2 582 082

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	63 121	38 526		101 647
Immobilisations corporelles	1 443 120	1 130 974	93 659	2 480 435
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 506 242	1 169 500	93 659	2 582 082

SADEC
Société Anonyme
Siège Social : 10, Avenue de la République
92000 Nanterre
N° de RCS : 528 200 000

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 13 639 009

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	101 696		101 696
Actif circulant & charges d'avance	13 537 313	11 680 195	1 857 118
TOTAL	13 639 009	11 680 195	1 958 814

3.4 - Provisions pour dépréciation = 1 327 896

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	918 339	409 557			1 327 896
Comptes financiers					
Total	918 339	409 557			1 327 896

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 111 514

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	3 275
Autres créances	33 391
Disponibilités	74 848
TOTAL	111 514

3.6 - Charges constatées d'avance = 425 871

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 4 000 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	220871	18,29	4 039 135
Titres émis ou variation du nominal	2155	18,73	40 373
Titres remboursés ou annulés	12142	18,46	224 183
Titres en fin d'exercice	210884	18,97	4 000 000

4.2 - Etat des dettes = 20 382 843

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 727 334	783 743	1 943 591	
Dettes financières diverses	4 046 450	4 046 450		
Fournisseurs	1 623 343	1 623 343		
Dettes fiscales & sociales	6 836 977	6 836 977		
Dettes sur immobilisations	17 645	17 645		
Autres dettes	335 551	335 551		
Produits constatés d'avance	4 795 544	4 795 544		
TOTAL	20 382 843	18 439 252	1 943 591	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 3 734 810

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	2 825
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	196 885
Dettes fiscales & sociales	3 233 115
Autres dettes	301 985
TOTAL	3 734 810

4.4 - Produits constatés d'avance = 4 795 544

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

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 38 208 738

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	36 850 445	96,45 %
Produits des activités annexes	1 358 293	3,55 %
TOTAL	38 208 738	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 964 139

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	4 433 653		4 433 653
Résultat financier	-14 568		-14 568
Résultat exceptionnel	-17 890		-17 890
Participation des salariés	-509 678		-509 678
TOTAL	3 891 516	964 139	2 927 377

5.3 - 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
 19 Avenue de Messine
 75008 PARIS
 01 42 22 12 12
 www.sadec.com

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 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 640
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	6 640

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	55	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	325	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	380	0

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

IMPULSION : 19 Avenue de Messine 75008 PARIS

6.5 - Engagements donnés = 1 503

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	1 503
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	1 503

6.6 - Autres informations complémentaires

Les indemnités de fin de carrière dues aux salariés peuvent être estimées à 632 531 euros en cas départ des salariés à 65 ans, au 31 octobre 2024, la société a constitué une provision auprès de la CARDIF pour un montant de 420 518 euros.

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 = 111 514

Produits à recevoir		Montant
Clients et comptes rattachés :		3 275
	Clients fact a etablir(418100)	3 275
Autres créances :		33 391
	Org.sociaux produits a recevoir(438700)	33 391
Disponibilités :		74 848
	Banque int a recevoir/cat(518800)	74 848
	TOTAL	111 514

8.2 - Charges constatées d'avance = 425 871

Charges constatées d'avance		Montant
	Charges constat es d'avance(486000)	425 871
	TOTAL	425 871

8.3 - Charges à payer = 3 734 810

Charges à payer		Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :		2 825
	Interets courus/emprunts(168840)	2 825
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		196 885
	Fourn.biens f.a recev.(408100)	196 885
Dettes fiscales et sociales :		3 233 115
	Conges payes dus(428200)	1 054 835
	Prov.partic.salaries(428400)	505 207
	Contrat interressement(428600)	472 054
	Autres charges de personnel(428601)	425 972
	Org.soc.charges a payer(438600)	604 423
	Etat charges payer(448600)	134 846
	Etat ch.a payer cet(448601)	35 778
Autres dettes :		301 985
	Divers charges a payer(468600)	42 279
	Clients avoirs a etablir(419800)	259 706
	TOTAL	3 734 810

8.4 - Produits constatés d'avance = 4 795 544

Produits constatés d'avance		Montant
	Produits constat s d'avance(487000)	4 795 544
	TOTAL	4 795 544

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quoto 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.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SELAS AKELYS	1 040 000	3 671 051	100	5 025 466	5 025 466	-1 520 384		6 250 714	620 190	
SAS CIAGEC	100 000	1 165 850	100	421 761	421 761	-1 741 370		2 873 150	335 829	
SELAS AUDIT COLSON	15 000	359 564	100	362 897	362 897	-159 995		289 973	37 366	
SELAS CORGECO	100 000	1 165 021	100	2 608 718	2 608 718	-478 102		3 389 105	872 465	
SELAS D SCHRYVE	84 700	344 960	100	1 045 665	1 045 665	-120 039		1 209 259	83 155	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI CONSEILS ASSOCIE	48 000	80 893	17	8 000	8 000			222 125	92 733	12 000
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires