

Bordereau attestant l'exactitude des informations - REIMS - 5103 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 05/12/2024 - 10565 - 1976 B 50024 - 306 473 596 - SEZADIS



**Sas SEZADIS**

**SEZADIS**

ROUTE DE TROYES - CTRE LECLERC  
51120 SEZANNE

**COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 avril 2024



**BBA expertise**

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière  
Centre Oasis Dury  
Bâtiment "LE PASSIFLORE"  
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66  
Fax. 03 60 28 55 96

[bba@bbaexpertise.fr](mailto:bba@bbaexpertise.fr)



# SOMMAIRE

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

|                                                           |            |
|-----------------------------------------------------------|------------|
| <b>Comptes annuels</b>                                    | <b>5</b>   |
| Bilan                                                     | <b>6</b>   |
| Compte de résultat                                        | <b>10</b>  |
| <b>Annexe légale</b>                                      | <b>13</b>  |
| Règles et méthodes comptables                             | <b>14</b>  |
| Etat des immobilisations                                  | <b>17</b>  |
| Détail des immobilisations incorporelles                  | <b>18</b>  |
| Etat des amortissements                                   | <b>19</b>  |
| Etat des provisions                                       | <b>20</b>  |
| Etat des créances                                         | <b>22</b>  |
| Etat des dettes                                           | <b>23</b>  |
| Comptes de régularisation actif                           | <b>24</b>  |
| Comptes de régularisation passif                          | <b>25</b>  |
| Composition du capital social                             | <b>26</b>  |
| Ventilation du chiffre d'affaires                         | <b>27</b>  |
| Engagements hors bilan                                    | <b>28</b>  |
| Dettes garanties par des sûretés réelles                  | <b>29</b>  |
| Accroissements et allègements de la dette future d'impôts | <b>30</b>  |
| Effectif                                                  | <b>31</b>  |
| Entreprises liées                                         | <b>32</b>  |
| Résultat des 5 derniers exercices                         | <b>33</b>  |
| Tableau de variation des capitaux propres                 | <b>34</b>  |
| Tableau des filiales et participations                    | <b>35</b>  |
| Charges et produits exceptionnels                         | <b>37</b>  |
| Charges et produits sur exercices antérieurs              | <b>38</b>  |
| <b>Détail des engagements hors bilan</b>                  | <b>39</b>  |
| <b>Liasse fiscale</b>                                     | <b>49</b>  |
| <b>Comptes annuels détaillés</b>                          | <b>79</b>  |
| Bilan détaillé                                            | <b>80</b>  |
| Compte de résultat détaillé                               | <b>90</b>  |
| <b>Détail des comptes de régularisation</b>               | <b>101</b> |
| <b>Immobilisations</b>                                    | <b>109</b> |
| Entrées de l'exercice                                     | <b>110</b> |
| Sorties de l'exercice                                     | <b>112</b> |
| Liste des immobilisations                                 | <b>114</b> |
| <b>Emprunts</b>                                           | <b>163</b> |
| Détail des emprunts                                       | <b>164</b> |
| <b>Etats prévisionnels</b>                                | <b>167</b> |

# SOMMAIRE

*Sas SEZADIS*

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

|                                               |            |
|-----------------------------------------------|------------|
| Prévisionnel des dotations aux amortissements | <b>168</b> |
| Prévisionnel des emprunts                     | <b>174</b> |

# COMPTES ANNUELS

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## Bilan

# BILAN

**CERTIFIÉ CONFORME**

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## ACTIF

|                                                  | Valeurs au 30/04/24 |                   | % de       | Valeurs au        | % de       |
|--------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                                                  | Val. Brutes         | Amort. & dépr     | l'actif    | 30/04/23          | l'actif    |
| Capital souscrit non appelé                      |                     |                   |            |                   |            |
| ACTIF IMMOBILISÉ                                 |                     |                   |            |                   |            |
| Immobilisations incorporelles                    |                     |                   |            |                   |            |
| Frais d'établissement                            |                     |                   |            |                   |            |
| Frais de développement                           |                     |                   |            |                   |            |
| Concessions, brevets et droits similaires        | 358 311             | 326 693           |            | 31 766            |            |
| Fonds commercial (1)                             | 131 598             | 16 243            |            | 115 355           |            |
| Autres immobilisations incorporelles             |                     |                   |            |                   |            |
| Immobilisations incorporelles en cours           |                     |                   |            |                   |            |
| Avances et acomptes                              | 8 862               |                   |            | 8 329             |            |
| Immobilisations corporelles                      |                     |                   | 37         |                   | 36         |
| Terrains                                         | 2 753 448           | 105 751           |            | 2 647 698         |            |
| Constructions                                    | 18 596 865          | 10 755 309        |            | 8 631 528         |            |
| Installations tech., matériel & outillages       | 4 177 851           | 3 888 633         |            | 368 591           |            |
| Autres immobilisations corporelles               | 5 148 261           | 4 329 764         |            | 1 012 992         |            |
| Immobilisations corporelles en cours             | 932 464             |                   |            |                   |            |
| Avances et acomptes                              |                     |                   |            | 7 387             |            |
| Immobilisations financières (2)                  |                     |                   | 9          |                   | 9          |
| Participations                                   | 2 169 409           |                   |            | 2 181 655         |            |
| Créances rattachées à des participations         |                     |                   |            |                   |            |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                     |                   |            |                   |            |
| Autres titres immobilisés                        | 624 909             |                   |            | 628 003           |            |
| Prêts                                            |                     |                   |            | 300 000           |            |
| Autres immobilisations financières               | 127 153             |                   |            | 63 541            |            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                    | <b>35 029 133</b>   | <b>19 422 393</b> | <b>46</b>  | <b>15 996 845</b> | <b>45</b>  |
| ACTIF CIRCULANT                                  |                     |                   |            |                   |            |
| Stocks et en-cours                               |                     |                   | 21         |                   | 22         |
| Matières premières et autres appro               | 20 087              |                   |            | 20 113            |            |
| En-cours de production (biens et services)       |                     |                   |            |                   |            |
| Produits intermédiaires et finis                 |                     |                   |            |                   |            |
| Marchandises                                     | 7 274 097           | 75 937            |            | 7 778 156         |            |
| Avances et acomptes versés sur commandes         |                     |                   |            |                   |            |
| Créances                                         |                     |                   | 3          |                   | 4          |
| Créances Clients et Cptes rattachés (3)          | 699 485             | 249 310           |            | 600 696           |            |
| Autres créances (3)                              | 766 696             | 147 226           |            | 668 174           |            |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                     |                   |            |                   |            |
| Valeurs mobilières de placement                  |                     |                   | 20         |                   | 22         |
| Actions propres                                  |                     |                   |            |                   |            |
| Autres titres                                    | 6 743 697           | 21 448            |            | 7 699 230         |            |
| Instruments de trésorerie                        |                     |                   |            |                   |            |
| Disponibilités                                   | 3 195 261           |                   | 9          | 2 272 872         | 6          |
| Charges constatées d'avance (3)                  | 191 328             |                   | 1          | 231 405           | 1          |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                     | <b>18 890 651</b>   | <b>493 921</b>    | <b>54</b>  | <b>19 270 646</b> | <b>55</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices       |                     |                   |            |                   |            |
| Primes de remboursement des emprunts             |                     |                   |            |                   |            |
| Ecart de conversion actif                        |                     |                   |            |                   |            |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                       | <b>53 919 783</b>   | <b>19 916 314</b> | <b>100</b> | <b>35 267 491</b> | <b>100</b> |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN (SUITE)

CERTIFIÉ CONFORME

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## PASSIF

|                                                            | Valeurs au<br>30/04/24 | % du<br>passif | Valeurs au<br>30/04/23 | % du<br>passif |
|------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    |                        |                |                        |                |
| Capital (dont versé : 279 200 )                            | 279 200                | 1              | 279 200                | 1              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     | 782 846                | 2              | 782 846                | 2              |
| Écarts de réévaluation                                     |                        |                |                        |                |
| Écart d'équivalence                                        |                        |                |                        |                |
| Réserves                                                   |                        | 41             |                        | 36             |
| Réserve légale                                             | 27 920                 |                | 27 920                 |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                        |                |                        |                |
| Réserves réglementées                                      |                        |                |                        |                |
| Autres réserves                                            | 13 762 689             |                | 12 764 304             |                |
| Report à nouveau                                           |                        |                |                        |                |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                 | 3 065 708              | 9              | 2 598 396              | 7              |
| <b>SITUATION NETTE</b>                                     | <b>17 918 363</b>      | <b>53</b>      | <b>16 452 666</b>      | <b>47</b>      |
| Subventions d'investissement                               |                        |                |                        |                |
| Provisions réglementées                                    | 768 405                | 2              | 771 362                | 2              |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                              | <b>18 686 768</b>      | <b>55</b>      | <b>17 224 028</b>      | <b>49</b>      |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                        |                |                        |                |
| Produit des émissions de titres participatifs              |                        |                |                        |                |
| Avances conditionnées                                      |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                          |                        |                |                        |                |
| <b>PROVISIONS</b>                                          |                        |                |                        |                |
| Provisions pour risques                                    | 135 482                |                | 135 482                |                |
| Provisions pour charges                                    |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                    | <b>135 482</b>         |                | <b>135 482</b>         |                |
| <b>DETTES (1)</b>                                          |                        |                |                        |                |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                        |                |                        |                |
| Autres emprunts obligataires                               |                        |                |                        |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 6 926 963              | 20             | 7 029 089              | 20             |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                | 1 076 473              | 3              | 422 125                | 1              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           | 13 323                 |                | 48 666                 |                |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 3 436 643              | 10             | 4 973 431              | 14             |
| Dettes fiscales et sociales                                | 2 920 164              | 9              | 2 721 082              | 8              |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés            | 642 380                | 2              | 131 190                |                |
| Autres dettes                                              | 143 386                |                | 2 561 083              | 7              |
| Instruments de trésorerie                                  |                        |                |                        |                |
| Produits constatés d'avance                                | 21 888                 |                | 21 315                 |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                        | <b>15 181 220</b>      | <b>45</b>      | <b>17 907 981</b>      | <b>51</b>      |
| Écarts de conversion passif                                |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>                                | <b>34 003 470</b>      | <b>100</b>     | <b>35 267 491</b>      | <b>100</b>     |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

5 367 448

9 800 449

230 417

5 026 081

12 833 234

687 857



# COMPTES ANNUELS

*Sas SEZADIS*

---

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## Compte de résultat

# COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

|                                                                    | Du 01/05/23<br>Au 30/04/24 | % CA       | Du 01/04/22<br>Au 30/04/23 | % CA       | Variation<br>en valeur | en %      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------|-----------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                            |            |                            |            |                        |           |
| Ventes de marchandises                                             | 55 841 886                 | 89         | 59 002 944                 | 90         | -3 161 058             | -5        |
| Production vendue (biens et services)                              | 6 896 618                  | 11         | 6 242 937                  | 10         | 653 681                | 10        |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                           | <b>62 738 504</b>          | <b>100</b> | <b>65 245 881</b>          | <b>100</b> | <b>-2 507 377</b>      | <b>-4</b> |
| Production stockée                                                 |                            |            |                            |            |                        |           |
| Production immobilisée                                             |                            |            |                            |            |                        |           |
| Subventions d'exploitation                                         | 48 234                     |            | 21 499                     |            | 26 735                 | 124       |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 304 091                    |            | 231 881                    |            | 72 209                 | 31        |
| Autres produits                                                    | 584 382                    | 1          | 453 980                    | 1          | 130 402                | 29        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           | <b>63 675 211</b>          | <b>101</b> | <b>65 953 241</b>          | <b>101</b> | <b>-2 278 030</b>      | <b>-3</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                            |            |                            |            |                        |           |
| Achats de marchandises                                             | 45 391 081                 | 72         | 49 099 121                 | 75         | -3 708 039             | -8        |
| Variation de stocks                                                | 563 234                    | 1          | -714 296                   | -1         | 1 277 530              | 179       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 131 493                    |            | 122 249                    |            | 9 244                  | 8         |
| Variation de stocks                                                | 26                         |            | -433                       |            | 459                    | 106       |
| Autres achats et charges externes                                  | 4 394 238                  | 7          | 4 729 120                  | 7          | -334 882               | -7        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 808 830                    | 1          | 830 351                    | 1          | -21 521                | -3        |
| Salaires et traitements                                            | 5 011 431                  | 8          | 5 000 509                  | 8          | 10 923                 |           |
| Charges sociales                                                   | 1 000 290                  | 2          | 1 081 599                  | 2          | -81 310                | -8        |
| Dot. aux amortissements et dépréciations                           |                            |            |                            |            |                        |           |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts                              | 1 090 545                  | 2          | 1 377 817                  | 2          | -287 272               | -21       |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc.                             |                            |            |                            |            |                        |           |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc.                             | 472 473                    | 1          | 239 095                    |            | 233 378                | 98        |
| Dotations aux provisions                                           |                            |            |                            |            |                        |           |
| Autres charges                                                     | 251 548                    |            | 172 287                    |            | 79 261                 | 46        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            | <b>59 115 191</b>          | <b>94</b>  | <b>61 937 420</b>          | <b>95</b>  | <b>-2 822 229</b>      | <b>-5</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>4 560 020</b>           | <b>7</b>   | <b>4 015 822</b>           | <b>6</b>   | <b>544 198</b>         | <b>14</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                            |            |                            |            |                        |           |
| Bénéfice ou perte transférée                                       |                            |            |                            |            |                        |           |
| Perte ou bénéfice transféré                                        |                            |            |                            |            |                        |           |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

|                                                              | Du 01/05/23<br>Au 30/04/24 | % CA       | Du 01/04/22<br>Au 30/04/23 | % CA       | Variation<br>en valeur | en %       |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------|------------|
| <b>Produits financiers</b>                                   |                            |            |                            |            |                        |            |
| De participation (3)                                         | 9 118                      |            | 30 127                     |            | -21 008                | -70        |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)               | 1 500                      |            |                            |            | 1 500                  |            |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                    | 203 046                    |            | 76 513                     |            | 126 533                | 165        |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts                |                            |            |                            |            |                        |            |
| Différences positives de change                              |                            |            |                            |            |                        |            |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement |                            |            |                            |            |                        |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                         | <b>213 664</b>             |            | <b>106 639</b>             |            | <b>107 025</b>         | <b>100</b> |
| <b>Charges financières</b>                                   |                            |            |                            |            |                        |            |
| Dot. amortissements, dépréc., prov.                          | 21 448                     |            |                            |            | 21 448                 |            |
| Intérêts et charges assimilées (4)                           | 123 552                    |            | 184 739                    |            | -61 187                | -33        |
| Différences négatives de change                              |                            |            |                            |            |                        |            |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement       |                            |            |                            |            |                        |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                         | <b>144 999</b>             |            | <b>184 739</b>             |            | <b>-39 740</b>         | <b>-22</b> |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>68 665</b>              |            | <b>-78 100</b>             |            | <b>146 764</b>         | <b>188</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>                         | <b>4 628 684</b>           | <b>7</b>   | <b>3 937 722</b>           | <b>6</b>   | <b>690 963</b>         | <b>18</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                |                            |            |                            |            |                        |            |
| Sur opérations de gestion                                    | 1 685                      |            | 35 633                     |            | -33 948                | -95        |
| Sur opérations en capital                                    | 129 093                    |            | 56 887                     |            | 72 206                 | 127        |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges | 40 121                     |            | 63 388                     |            | -23 267                | -37        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      | <b>170 899</b>             |            | <b>155 908</b>             |            | <b>14 991</b>          | <b>10</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                               |                            |            |                            |            |                        |            |
| Sur opérations de gestion                                    | 84 656                     |            | 31 030                     |            | 53 626                 | 173        |
| Sur opérations en capital                                    | 162 522                    |            | 4 770                      |            | 157 752                |            |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov.                    | 37 165                     |            | 264 660                    |            | -227 496               | -86        |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     | <b>284 343</b>             |            | <b>300 461</b>             |            | <b>-16 118</b>         | <b>-5</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>-113 444</b>            |            | <b>-144 552</b>            |            | <b>31 109</b>          | <b>22</b>  |
| Participation des salariés aux résultats                     | 401 119                    | 1          | 343 739                    | 1          | 57 380                 | 17         |
| Impôt sur les bénéfices                                      | 1 048 414                  | 2          | 851 034                    | 1          | 197 380                | 23         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                    | <b>64 059 774</b>          | <b>102</b> | <b>66 215 789</b>          | <b>101</b> | <b>-2 156 015</b>      | <b>-3</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                     | <b>60 994 066</b>          | <b>97</b>  | <b>63 617 393</b>          | <b>98</b>  | <b>-2 623 326</b>      | <b>-4</b>  |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>                                     | <b>3 065 708</b>           | <b>5</b>   | <b>2 598 396</b>           | <b>4</b>   | <b>467 311</b>         | <b>18</b>  |

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

8 415

12 684

4 910



# ANNEXE LÉGALE

*Sas SEZADIS*

---

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## Annexe légale

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2024 dont le total est de 34 003 469,79 Euros, dégage un bénéfice de 3 065 707,75 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2023 au 30/04/2024.

L'exercice précédent avait une durée de 13 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 30/04/2023.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 30/04/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## INFORMATIONS RELATIVES AU GROUPE :

A compter du 1<sup>er</sup> mai 2023, la société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est "société fille". Le périmètre d'intégration fiscale est formé d'elle-même, de la société SEZANNE INVEST et de la société GARAGE NOTRE DAME. La société mère SEZANNE INVEST est tenue d'établir des comptes consolidés.

La troisième conception, définie dans un avis de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes, a été retenue, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies d'impôt, réalisées par le groupe grâce aux déficits (correctifs, avoirs fiscaux et crédits d'impôts des sociétés déficitaires) sont également conservées chez la société mère.

## **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Depuis le 01/05/2023, la société SEZADIS est membre du groupe d'intégration fiscale SEZANNE INVEST.

## **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### **Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### **Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### **Méthode de décomposition des immobilisations :**

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| - Constructions                               | 10 à 20 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 12 ans      |
| - Matériels et outillages industriels         | 5 ans       |
| - Logiciels informatiques                     | 01 à 03 ans |
| - Agencet, aménagt des terrains               | 06 à 10 ans |
| - Agencet, aménagt, install                   | 06 à 10 ans |
| - Matériel de transport                       | 4 ans       |
| - Matériel de bureau et info                  | 03 à 10 ans |

- Mobilier

05 à 10 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

### CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

### PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Une provision pour hausse des prix a été constatée au 30/04/2023 à hauteur de 209 741 euros. Cette provision a été maintenue sur l'exercice

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

| CADRE A |                                                            | IMMOBILISATIONS                                | V. brute des<br>immob. début<br>d' exercice   | Augmentations<br>suite à réévaluation<br>acquisitions                            |
|---------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement                  | TOTAL                                          |                                               |                                                                                  |
|         | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | TOTAL                                          | 484 910                                       | 13 860                                                                           |
|         | Terrains                                                   |                                                | 2 753 448                                     |                                                                                  |
|         | Constructions                                              |                                                | 13 522 207                                    | 65 500                                                                           |
| CORP.   |                                                            | Sur sol propre                                 |                                               |                                                                                  |
|         |                                                            | Sur sol d'autrui                               |                                               |                                                                                  |
|         |                                                            | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | 5 161 703                                     |                                                                                  |
|         | Installations techniques, matériel & outillage industriels |                                                | 4 156 413                                     | 21 439                                                                           |
|         |                                                            | Inst. générales, agencés & aménagés divers     | 3 975 917                                     | 49 897                                                                           |
|         | Autres immos corporelles                                   | Matériel de transport                          | 307 066                                       |                                                                                  |
|         |                                                            | Matériel de bureau & mobilier informatique     | 934 606                                       | 23 578                                                                           |
|         |                                                            | Emballages récupérables & divers               |                                               |                                                                                  |
|         | Immobilisations corporelles en cours                       |                                                |                                               | 932 464                                                                          |
|         | Avances et acomptes                                        |                                                | 7 387                                         |                                                                                  |
|         |                                                            | TOTAL                                          | 30 818 746                                    | 1 092 877                                                                        |
| FIN.    | Participations évaluées par mise en équivalence            |                                                |                                               |                                                                                  |
|         | Autres participations                                      |                                                | 2 181 655                                     |                                                                                  |
|         | Autres titres immobilisés                                  |                                                | 628 003                                       |                                                                                  |
|         | Prêts et autres immobilisations financières                |                                                | 363 542                                       |                                                                                  |
|         |                                                            | TOTAL                                          | 3 173 200                                     |                                                                                  |
|         |                                                            | TOTAL GENERAL                                  | 34 476 857                                    | 1 106 737                                                                        |
| CADRE B |                                                            | IMMOBILISATIONS                                | Diminutions<br>par virt poste<br>par cessions | Valeur brute des<br>Immob. fin ex.<br>Réévaluation<br>légale/Valeur<br>d'origine |
| INCORP. | Frais d'établissement & dévelop.                           | TOTAL                                          |                                               |                                                                                  |
|         | Autres postes d'immob. incorporelles                       | TOTAL                                          |                                               | 498 770                                                                          |
|         | Terrains                                                   |                                                |                                               | 2 753 448                                                                        |
|         | Constructions                                              |                                                | 152 545                                       | 13 435 163                                                                       |
| CORP.   |                                                            | Sur sol propre                                 |                                               |                                                                                  |
|         |                                                            | Sur sol d'autrui                               |                                               |                                                                                  |
|         |                                                            | Inst. gal. agen. amé. cons                     |                                               | 5 161 703                                                                        |
|         | Inst. techniques, matériel & outillage indust.             |                                                |                                               | 4 177 851                                                                        |
|         |                                                            | Inst. gal. agen. amé. divers                   |                                               | 4 025 814                                                                        |
|         | Autres immos corporelles                                   | Matériel de transport                          | 142 801                                       | 164 264                                                                          |
|         |                                                            | Mat. bureau, inform., mobilier                 |                                               | 958 183                                                                          |
|         |                                                            | Emb. récupérables & divers                     |                                               |                                                                                  |
|         | Immobilisations corporelles en cours                       |                                                |                                               | 932 464                                                                          |
|         | Avances et acomptes                                        |                                                | 7 387                                         |                                                                                  |
|         |                                                            | TOTAL                                          | 7 387                                         | 31 608 890                                                                       |
| FIN.    | Particip. évaluées par mise en équivalence                 |                                                |                                               |                                                                                  |
|         | Autres participations                                      |                                                | 12 246                                        | 2 169 409                                                                        |
|         | Autres titres immobilisés                                  |                                                | 3 094                                         | 624 909                                                                          |
|         | Prêts & autres immob. financières                          |                                                | 236 389                                       | 127 153                                                                          |
|         |                                                            | TOTAL                                          | 251 729                                       | 2 921 471                                                                        |
|         |                                                            | TOTAL GENERAL                                  | 7 387                                         | 35 029 132                                                                       |

# DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.  
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.  
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.  
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.  
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

| Désignation                                          | ACHETÉS        | RÉÉVALUÉS | REÇUS EN APPORT | VALEUR NETTE   |
|------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------------|----------------|
| Fonds commercial                                     | 45 735         |           |                 | 45 735         |
| Fonds commercial fleuriste                           | 49 620         |           |                 | 49 620         |
| Fonds commercial brasserie                           | 20 000         |           |                 | 20 000         |
| <b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>                     | <b>115 355</b> |           |                 | <b>115 355</b> |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES<br>(Partiel) | 115 355        |           |                 |                |

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## CADRE A

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                | Amortissements<br>début d'exercice | Augmentations :<br>dotations de l'exercice | Diminutions :<br>amorts sortis de l'actif<br>et reprises | Montant des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement et de développement       |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Fonds commercial                                |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Autres immobilisations incorporelles            | 313 218                            | 13 475                                     |                                                          | 326 693                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>313 218</b>                     | <b>13 475</b>                              |                                                          | <b>326 693</b>                                          |
| Terrains                                        | 105 751                            |                                            |                                                          | 105 751                                                 |
| Constructions                                   | 7 645 898                          | 442 736                                    | 49 093                                                   | 8 039 541                                               |
| Sur sol propre                                  |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Sur sol d'autrui                                |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Inst. générales agen. aménag.                   | 2 406 485                          | 309 284                                    |                                                          | 2 715 769                                               |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | 3 787 821                          | 100 812                                    |                                                          | 3 888 633                                               |
| Autres immobs corporelles                       | 3 121 597                          | 180 823                                    |                                                          | 3 302 420                                               |
| Inst. générales agencem. amén.                  |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Matériel de transport                           | 259 253                            | 4 083                                      | 99 072                                                   | 164 264                                                 |
| Mat. bureau et informatiq., mob.                | 823 747                            | 39 333                                     |                                                          | 863 079                                                 |
| Emballages récupérables divers                  |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>18 150 551</b>                  | <b>1 077 070</b>                           | <b>148 165</b>                                           | <b>19 079 456</b>                                       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>18 463 768</b>                  | <b>1 090 545</b>                           | <b>148 165</b>                                           | <b>19 406 149</b>                                       |

## CADRE B

### VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                | Différentiel<br>de durée | DOTATIONS<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel de<br>durée | REPRISES<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Mouv. net des<br>amorts fin de<br>l'exercice |
|-------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
| Frais d'établissement                           |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Fonds commercial                                |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Autres immobs incorporelles                     |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Terrains                                        |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Constr.                                         |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Sur sol propre                                  | 26 356                   |                             |                               |                          |                            |                               | 26 356                                       |
| Sur sol autrui                                  |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Inst. agenc. et amén.                           | 10 809                   |                             |                               |                          |                            |                               | 10 809                                       |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Immo. corp.                                     |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Inst. gales, ag. am div                         |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Matériel transport                              |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Mat. bureau mobilier inf.                       |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Emballages réc. divers                          |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>37 165</b>            |                             |                               |                          |                            |                               | <b>37 165</b>                                |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            | <b>37 165</b>            |                             |                               |                          |                            |                               | <b>37 165</b>                                |
| <b>Total général non ventilé</b>                |                          | <b>37 165</b>               |                               |                          |                            |                               | <b>37 165</b>                                |

## CADRE C

### Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

|                                         | Montant net au<br>début de l'exercice | Augmentations | Dotations de<br>l'exercice aux<br>amortissements | Montant net à la<br>fin de l'exercice |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler     |                                       |               |                                                  |                                       |
| Primes de remboursement des obligations |                                       |               |                                                  |                                       |

# ETAT DES PROVISIONS

*Sas SEZADIS*

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser 22 fournisseurs des remises additionnelles obtenues au titre des exercices 2013, 2014 et 2015.

La provision exceptionnelle d'un montant de 120 782€ a été maintenue.

# ETAT DES PROVISIONS

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## TABLEAU DES PROVISIONS

|                                    | Nature des provisions                                 | Montant<br>au début<br>de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de<br>l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises<br>de l'exercice | Montant à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| Provisions<br>réglementées         | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour investissements                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour hausse des prix                       | 209 741                              |                                             |                                          | 209 741                           |
|                                    | Amortissements dérogatoires                           | 561 621                              | 37 165                                      | 40 121                                   | 558 664                           |
|                                    | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Pour prêts d'installation                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Autres provisions réglementées                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                          | <b>771 362</b>                       | <b>37 165</b>                               | <b>40 121</b>                            | <b>768 405</b>                    |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges                               | 14 700                               |                                             |                                          | 14 700                            |
|                                    | Prov. pour garanties données aux clients              |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour pertes sur marchés à terme                 |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour amendes et pénalités                  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour pertes de change                      |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour pensions et obligations similaires         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour impôts                                |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour renouvellement des immobilisations         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour gros entretien et grdes réparations        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Autres provisions pour risques et charges             | 120 782                              |                                             |                                          | 120 782                           |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                          | <b>135 482</b>                       |                                             |                                          | <b>135 482</b>                    |
| Provisions pour dépréciation       |                                                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - incorporelles                                       | 16 243                               |                                             |                                          | 16 243                            |
|                                    | - corporelles                                         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - Titres mis en équivalence                           |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - titres de participation                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - autres immobs financières                           |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Sur immobilisations                                   |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Sur stocks et en cours                                | 59 174                               | 75 937                                      | 59 174                                   | 75 937                            |
|                                    | Sur comptes clients                                   | 179 921                              | 249 310                                     | 179 921                                  | 249 310                           |
|                                    | Autres provisions pour dépréciation                   |                                      | 168 673                                     |                                          | 168 673                           |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                          | <b>255 339</b>                       | <b>493 920</b>                              | <b>239 095</b>                           | <b>510 164</b>                    |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                  | <b>1 162 182</b>                     | <b>531 085</b>                              | <b>279 217</b>                           | <b>1 414 051</b>                  |
|                                    | Dont provisions pour pertes à terminaison             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - d'exploitation                                      |                                      | 472 472                                     | 239 095                                  |                                   |
|                                    | Dont dotations & reprises                             |                                      | 21 448                                      |                                          |                                   |
|                                    | - exceptionnelles                                     |                                      | 37 165                                      | 40 121                                   |                                   |

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**

# ETAT DES CRÉANCES

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES   |                                                              | Montant brut                                 | A 1 an au plus   | A plus d'un an |
|---------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|----------------|
| ACTIF<br>IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations                     |                                              |                  |                |
|                     | Prêts (1) (2)                                                |                                              |                  |                |
|                     | Autres immobilisations financières                           | 127 153                                      |                  | 127 153        |
|                     | Clients douteux ou litigieux                                 | 88 576                                       | 88 576           |                |
| ACTIF<br>CIRCULANT  | Autres créances clients                                      | 610 909                                      | 610 909          |                |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.            |                                              |                  |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                               | 26 727                                       | 26 727           |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                |                                              |                  |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices                                     |                                              |                  |                |
|                     | Etat & autres                                                | 477 609                                      | 477 609          |                |
|                     | Taxe sur la valeur ajoutée                                   |                                              |                  |                |
|                     | coll. publiques                                              |                                              |                  |                |
|                     | Autres impôts, taxes & versements assimilés                  |                                              |                  |                |
|                     | Divers                                                       |                                              |                  |                |
|                     | Groupe et associés (2)                                       |                                              |                  |                |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 262 361                                      | 262 361          |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                  | 191 328                                      | 191 328          |                |
| <b>TOTAUX</b>       |                                                              | <b>1 784 662</b>                             | <b>1 657 509</b> | <b>127 153</b> |
| Renvois             | (1) Montant                                                  | - Créances représentatives de titres prêtés  |                  |                |
|                     | (1) des                                                      | - Prêts accordés en cours d'exercice         |                  |                |
|                     | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)  | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | 300 000          |                |

# ETAT DES DETTES

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                                    | Montant brut      | A 1 an au plus   | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans  |
|----------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)             |                   |                  |                               |                  |
| Autres emprunts obligataires (1)                   |                   |                  |                               |                  |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine          |                   |                  |                               |                  |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine      | 6 926 963         | 1 559 515        | 3 509 036                     | 1 858 412        |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)        | 542 687           | 542 687          |                               |                  |
| Fournisseurs & comptes rattachés                   | 3 436 643         | 3 436 643        |                               |                  |
| Personnel & comptes rattachés                      | 1 866 747         | 1 866 747        |                               |                  |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux         | 546 498           | 546 498          |                               |                  |
| Etat & Impôts sur les bénéfices                    |                   |                  |                               |                  |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée                  | 47 817            | 47 817           |                               |                  |
| collectiv. Obligations cautionnées                 |                   |                  |                               |                  |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés           | 459 102           | 459 102          |                               |                  |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés        | 642 380           | 642 380          |                               |                  |
| Groupe & associés (2)                              | 533 786           | 533 786          |                               |                  |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)        | 143 386           | 143 386          |                               |                  |
| Dette représentative des titres empruntés          |                   |                  |                               |                  |
| Produits constatés d'avance                        | 21 888            | 21 888           |                               |                  |
| <b>TOTAUX</b>                                      | <b>15 167 897</b> | <b>9 800 449</b> | <b>3 509 036</b>              | <b>1 858 412</b> |
| Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 1 642 751         |                  |                               |                  |
| Emprunts remboursés en cours d'exer.               | 1 232 137         |                  |                               |                  |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés         |                   |                  |                               |                  |

# COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT        |
|-----------------------------|----------------|
| Exploitation                | 191 328        |
| Financières                 |                |
| Exceptionnelles             |                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>191 328</b> |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT        |
|--------------------------------------------------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations                     |                |
| Autres immobilisations financières                           |                |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 5 999          |
| Autres créances                                              | 51 344         |
| Disponibilités                                               | 93 697         |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>151 039</b> |

# COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT       |
|----------------------------------------------|---------------|
| Exploitation                                 | 21 888        |
| Financiers                                   |               |
| Exceptionnels                                |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>21 888</b> |

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT          |
|------------------------------------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | 3 979            |
| Emprunts et dettes financières divers                      | 29 055           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 435 753          |
| Dettes fiscales et sociales                                | 2 183 837        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |
| Autres dettes                                              | 200              |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>2 652 824</b> |

# COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES                          | NOMBRE | VALEUR<br>NOMINALE |
|-----------------------------------------------------------|--------|--------------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 2 792  | 100                |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                    |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                    |
| Titres composant le capital social à la fin d'exercice    | 2 792  | 100                |

# VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| PRODUITS                   | CA France         | CA Export | Total             |
|----------------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| Ventes de marchandises     | 55 841 886        |           | 55 841 886        |
| Production vendue biens    | 4 220 260         |           | 4 220 260         |
| Production vendue services | 2 676 358         |           | 2 676 358         |
| <b>Chiffre d'affaires</b>  | <b>62 738 504</b> |           | <b>62 738 504</b> |

## VENTILATION DE L'IMPÔT

| RÉSULTATS                     | Résultat avant impôt | Base taxable     | I.S.             | Résultat après impôt |
|-------------------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION       | 4 560 020            | 4 683 092        | 1 170 773        | 3 389 247            |
| RÉSULTAT FINANCIER            | 68 665               | 74 361           | 18 590           | 50 075               |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL         | -113 444             | -110 559         | -27 639          | -85 805              |
| PARTICIPATIONS DES SALARIÉS   | -401 119             | -343 739         | -85 935          | -315 184             |
| RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT     |                      |                  | -37 697          | 37 697               |
| CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS |                      |                  | 10 322           | -10 322              |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>4 114 122</b>     | <b>4 303 155</b> | <b>1 048 414</b> | <b>3 065 708</b>     |

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 267 142,00 Euros.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 62 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 3,10%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 33,67% a été appliqué.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

|                                                          | Autres           | Dirigeants | Filiales   | Participations | Autres entreprises liées | Montant          |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------|------------|----------------|--------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus                               |                  |            |            |                |                          |                  |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société | 6 115 680        |            |            |                |                          | 6 115 680        |
| Engagements assortis de sûretés réelles                  |                  |            |            |                |                          |                  |
| Intérêts à échoir                                        |                  |            |            |                |                          |                  |
| Assurances à échoir                                      |                  |            |            |                |                          |                  |
| Autres engagements donnés :                              |                  |            |            |                |                          |                  |
| Contrats de crédits-bails                                |                  |            |            |                |                          |                  |
| Contrats de locations financement                        |                  |            |            |                |                          |                  |
| <b>TOTAL (1)</b>                                         | <b>6 115 680</b> |            |            |                |                          | <b>6 115 680</b> |
|                                                          | Autres           | Dirigeants | Provisions |                |                          | Montant          |
| Engagements en matière de pensions                       | 267 142          |            |            |                |                          | 267 142          |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>6 382 822</b> |            |            |                |                          | <b>6 382 822</b> |

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

**Sas SEZADIS**

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

|                                                        | Dettes garanties | Montant des sùretés |
|--------------------------------------------------------|------------------|---------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                  |                     |
| Autres emprunts obligataires                           |                  |                     |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 4 386 106        | 4 386 106           |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                  |                     |
|                                                        |                  |                     |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                  |                     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |                  |                     |
| Dettes fiscales et sociales                            |                  |                     |
| Dettes immobilisations et comptes rattachés            |                  |                     |
| Autres dettes                                          |                  |                     |
|                                                        |                  |                     |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>4 386 106</b> | <b>4 386 106</b>    |

# ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

| NATURE                                                                                               | DÉBUT EXERCICE |                | VARIATIONS     |                | FIN EXERCICE   |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                                      | ACTIF          | PASSIF         | ACTIF          | PASSIF         | ACTIF          | PASSIF         |
| <b>I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS</b>                                                            |                |                |                |                |                |                |
| 1 Provisions réglementées                                                                            |                |                |                |                |                |                |
| 11 Provisions à réintégrer ultérieurement                                                            |                |                |                |                |                |                |
| - provisions pour hausse des prix                                                                    |                | 52 435         |                |                |                | 52 435         |
| -                                                                                                    |                |                |                |                |                |                |
| 12 Provisions à réintégrer éventuellement                                                            |                |                |                |                |                |                |
| - provisions pour fluctuation des cours                                                              |                |                |                |                |                |                |
| -                                                                                                    |                |                |                |                |                |                |
| 13 Provisions libérées sous condition d'emploi                                                       |                |                |                |                |                |                |
| - provisions pour investissement                                                                     |                |                |                |                |                |                |
| -                                                                                                    |                |                |                |                |                |                |
| 14 Amortissements dérogatoires                                                                       |                |                |                |                |                |                |
| -                                                                                                    |                | 140 405        | 10 030         | 9 291          |                | 139 666        |
| -                                                                                                    |                |                |                |                |                |                |
| 2 Subventions d'investissement                                                                       |                |                |                |                |                |                |
| 3 Charges non déductibles temporairement                                                             |                |                |                |                |                |                |
| 31 A déduire l'année suivante                                                                        |                |                |                |                |                |                |
| - congés payés                                                                                       | 85 663         |                | 92 380         | 85 663         | 92 380         |                |
| - participation des salariés                                                                         | 85 935         |                | 100 280        | 85 935         | 100 280        |                |
| - contribution sociale de solidarité                                                                 | 4 903          |                | 5 026          | 4 903          | 5 026          |                |
| - autres                                                                                             | 17 353         |                | 18 992         | 17 353         | 18 992         |                |
| 32 A déduire ultérieurement                                                                          |                |                |                |                |                |                |
| - provisions pour propres assureur                                                                   |                |                |                |                |                |                |
| - provisions pour retraite                                                                           |                |                |                |                |                |                |
| - autres                                                                                             |                |                |                |                |                |                |
| 4 Produits non taxables temporairement                                                               |                |                |                |                |                |                |
| - plus-values nettes à court terme                                                                   |                |                |                |                |                |                |
| - plus-values de fusion                                                                              |                |                |                |                |                |                |
| - plus-values à long terme différées                                                                 |                |                |                |                |                |                |
| 5 Charges déduites (ou produits imposés)<br>fiscalement et non encore comptabilisées (à<br>ventiler) |                |                |                |                |                |                |
| <b>TOTAL</b>                                                                                         | <b>193 854</b> | <b>192 840</b> | <b>226 708</b> | <b>203 145</b> | <b>216 678</b> | <b>192 101</b> |
| <b>II. ÉLÉMENTS À IMPUTER</b>                                                                        |                |                |                |                |                |                |
| - Déficits reportables fiscalement                                                                   |                |                |                |                |                |                |
| - Moins values à long terme                                                                          |                |                |                |                |                |                |
| - Autres                                                                                             |                |                |                |                |                |                |
| <b>III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE</b>                                                          |                |                |                |                |                |                |
| - Réserve spéciale des plus-values à long terme                                                      |                |                |                |                |                |                |
| - Réserve spéciale des profits de construction                                                       |                |                |                |                |                |                |
| - Plus-values sur éléments d'actif non<br>amortissables apportés lors d'une fusion                   |                |                |                |                |                |                |
| - Autres                                                                                             |                |                |                |                |                |                |

# EFFECTIF

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

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

## LES EFFECTIFS

|                         | 30/04/2024 | 30/04/2023 |
|-------------------------|------------|------------|
| Personnel salarié :     |            |            |
| Ingénieurs et cadres    | 7          | 6          |
| Agents de maîtrise      | 42         | 36         |
| Employés et techniciens | 137        | 130        |
| Ouvriers                |            |            |
| <b>Total</b>            | <b>186</b> | <b>172</b> |

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

# ENTREPRISES LIÉES

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

| POSTES                                            | Montant concernant les entreprises |                                                         |
|---------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                   | Liées                              | Avec lesquelles la sté<br>a un lien de<br>participation |
| Immobilisations financières                       |                                    |                                                         |
| Participations                                    |                                    |                                                         |
| Créances rattachées à des participations          |                                    |                                                         |
| Prêts                                             |                                    |                                                         |
| Autres titres immobilisés                         |                                    |                                                         |
| Autres immobilisations financières                |                                    |                                                         |
| <b>Total des immobilisations</b>                  |                                    |                                                         |
| Avances et acomptes versés sur commandes          |                                    |                                                         |
| Créances                                          |                                    |                                                         |
| Créances clients et comptes rattachés             |                                    |                                                         |
| Autres créances                                   | 155 641                            |                                                         |
| Capital souscrit appelé, non versé                |                                    |                                                         |
| <b>Total des créances</b>                         | <b>155 641</b>                     |                                                         |
| Disponibilités                                    |                                    |                                                         |
| <b>Total des disponibilités</b>                   |                                    |                                                         |
| Dettes                                            |                                    |                                                         |
| Emprunts obligataires convertibles                |                                    |                                                         |
| Autres emprunts obligataires                      |                                    |                                                         |
| Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit |                                    |                                                         |
| Emprunts et dettes financières divers             |                                    |                                                         |
| Avances et acomptes reçus sur cdes en cours       |                                    |                                                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés          |                                    |                                                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                                    |                                                         |
| Autres dettes                                     | 533 786                            |                                                         |
| <b>Total des dettes</b>                           | <b>533 786</b>                     |                                                         |
| Produits                                          |                                    |                                                         |
| Produits de participations                        | 8 415                              |                                                         |
| Charges                                           |                                    |                                                         |
| Charges financières                               | 12 684                             |                                                         |

# RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

| NATURE DES INDICATIONS                                                                                                       | Exercice<br>05/23 au 04/24 | Exercice<br>04/22 au 04/23 | Exercice<br>04/21 au 03/22 | Exercice<br>04/20 au 03/21 | Exercice<br>04/19 au 03/20 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>I - Capital en fin d'exercice</b>                                                                                         |                            |                            |                            |                            |                            |
| Capital social                                                                                                               | 279 200                    | 279 200                    | 279 200                    | 279 200                    | 279 200                    |
| Nombre des actions ordinaires existantes (A)                                                                                 | 2 792                      | 2 792                      | 2 792                      | 2 792                      | 2 792                      |
| Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)                                               |                            |                            |                            |                            |                            |
| Nombre maximal d'actions futures à créer :                                                                                   |                            |                            |                            |                            |                            |
| - par conversion d'obligations                                                                                               |                            |                            |                            |                            |                            |
| - par exercice de droits de souscription                                                                                     |                            |                            |                            |                            |                            |
| <b>II - Opérations et résultat de l'exercice</b>                                                                             |                            |                            |                            |                            |                            |
| Chiffre d'affaires hors taxes                                                                                                | 62 738 504                 | 65 245 881                 | 70 342 494                 | 65 522 997                 | 65 334 591                 |
| Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions   | 5 857 655                  | 5 489 336                  | 2 873 351                  | 5 439 246                  | 4 191 568                  |
| Impôts sur les bénéfices                                                                                                     | 1 048 414                  | 851 034                    | 846 179                    | 1 045 699                  | 913 744                    |
| Participation des salariés due au titre de l'exercice                                                                        | 401 119                    | 343 739                    | 294 556                    | 311 370                    | 206 235                    |
| Résultat net (C)                                                                                                             | 3 065 708                  | 2 598 396                  | 2 310 032                  | 2 617 526                  | 1 948 499                  |
| Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions                                                          | 1 342 414                  | 1 696 166                  | 563 319                    | 1 464 651                  | 1 123 091                  |
| Résultat distribué (D)                                                                                                       |                            | 1 600 011                  | 2 000 021                  | 5 000 472                  | 3 001 400                  |
| <b>III - Résultat par action</b>                                                                                             |                            |                            |                            |                            |                            |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A) | 2 098,01                   | 1 966,09                   | 1 029,14                   | 1 948,15                   | 1 501,28                   |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions      | 1 578,84                   | 1 538,17                   | 1 029,14                   | 1 462,10                   | 1 100,14                   |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A) | 1 098,03                   | 930,66                     | 827,38                     | 937,51                     | 697,89                     |
| Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)                                                                               |                            | 573,07                     | 716,34                     | 1 791,00                   | 1 075,00                   |
| <b>IV - Personnel</b>                                                                                                        |                            |                            |                            |                            |                            |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice                                                                      | 185                        | 185                        | 191                        | 187                        | 170                        |
| Montant de la masse salariale de l'exercice                                                                                  | 5 011 431                  | 5 000 509                  | 4 721 110                  | 4 751 522                  | 4 482 284                  |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)                 | 1 000 290                  | 1 081 599                  | 1 123 343                  | 1 076 793                  | 1 043 469                  |

# TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

|                                        | SOLDE INITIAL     | AUGMENTATION     | DIMINUTION       | SOLDE FINAL       |
|----------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Capital social                         | 279 200           |                  |                  | 279 200           |
| Primes liées au capital social         | 782 846           |                  |                  | 782 846           |
| Ecart de réévaluation                  |                   |                  |                  |                   |
| Réserves                               |                   |                  |                  |                   |
| Réserve légale                         | 27 920            |                  |                  | 27 920            |
| Réserves indisponibles                 |                   |                  |                  |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles |                   |                  |                  |                   |
| Réserves réglementées                  |                   |                  |                  |                   |
| Autres réserves                        | 12 764 304        | 998 385          |                  | 13 762 689        |
| Écart d'équivalence                    |                   |                  |                  |                   |
| Report à nouveau                       |                   |                  |                  |                   |
| Résultat de l'exercice                 | 2 598 396         | 3 065 708        | 2 598 396        | 3 065 708         |
| Subventions d'investissement           |                   |                  |                  |                   |
| Provisions réglementées                | 771 362           | 37 165           | 40 121           | 768 405           |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>17 224 028</b> | <b>4 101 258</b> | <b>2 638 517</b> | <b>18 686 768</b> |

# TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

| Informations financières (5)                                                                   | Capital (6) | Réserves et report<br>à nouveau avant<br>affectation des résultats<br>(6) (10) | Quote-part du capital<br>détenu en % | Valeurs comptables<br>des titres détenus<br>(7) (8) | Brute   |         | Prêts et avances consentis<br>par la société et non<br>encore remboursés<br>(7) (9) | Montant des cautions et<br>avals données par<br>la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes<br>du dernier exercice écoulé<br>(7) (10) | Résultats (bénéfice<br>ou perte du dernier<br>exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaissés<br>par la société au cours<br>de l'exercice (7) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                |             |                                                                                |                                      |                                                     |         | Nette   |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| Filiales et participations (1)                                                                 |             |                                                                                |                                      |                                                     |         |         |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| <b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b> |             |                                                                                |                                      |                                                     |         |         |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| 1 . Filiales<br>(+ 50% du capital détenu par la société)                                       |             |                                                                                |                                      |                                                     |         |         |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| GARAGE NOTRE DAME - 3 Place Saint Martin 51120 Moeurs-Verdey - 095850863                       | 28 314      | -39 601                                                                        | 100,00                               | 586 450                                             | 586 450 | 155 641 |                                                                                     |                                                                |                                                                         | -103 608                                                              |                                                                      |
| 2 . Participations<br>(10 à 50% du capital détenu par la société)                              |             |                                                                                |                                      |                                                     |         |         |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).  
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).  
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.  
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.  
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.  
(6) Dans la monnaie locale d'opération.  
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.  
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.  
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.  
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

|  | (6) (10) | Quote-part du capital<br>détenu en % | Valeurs comptables<br>des titres détenus<br>(8) (9) | Prêts et avances consentis<br>par la société et non<br>encore remboursés<br>(7) (9) | Montant des cautions et<br>avals données par<br>la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes<br>du dernier exercice écoulé<br>(7) (10) | Résultats (bénéfice<br>ou perte du dernier<br>exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaissés<br>par la société au cours<br>de l'exercice (7) |
|--|----------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|  |          |                                      |                                                     |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT  
LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

- a. Filiales françaises
- b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au §A :

- a. Dans des sociétés françaises
- b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, Indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).  
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).  
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, Indiquer la dénomination et le siège social.  
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.  
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.  
(6) Dans la monnaie locale d'opération.  
(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes  
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, Indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.  
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.  
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉSIGNATION |                                | CHARGES | PRODUITS |
|-------------|--------------------------------|---------|----------|
| 671200      | Pénalités, amend fisc pénales  | 2 885   |          |
| 671810      | Franchises vétusté sinistres   | 7 000   |          |
| 672635      | Ch ex ant impôts et taxes      | 74 126  |          |
| 672641      | Ch ex ant rémunérations        | 150     |          |
| 672645      | Ch ex ant charg soc et prévoy  | 495     |          |
| 675200      | Vnc immob corporelles          | 147 182 |          |
| 675600      | Vnc immob financières          | 15 340  |          |
| 687250      | Dotat amort dérogatoire        | 37 165  |          |
| 772635      | Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État |         | 755      |
| 772645      | Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy. |         | 930      |
| 775200      | Prod. Cess. Immob.Corp.        |         | 76 900   |
| 775600      | Prod cess immob financières    |         | 52 193   |
| 787250      | Repr amort dérogatoires        |         | 40 121   |
| TOTAL       |                                | 284 343 | 170 899  |

# CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

| DÉSIGNATION |                                | CHARGES | PRODUITS |
|-------------|--------------------------------|---------|----------|
| 652607      | Ch ex ant achats               | 693     |          |
| 652623      | Ch ex ant publicité            | 750     |          |
| 652626      | Ch ex ant frais postaux        | 735     |          |
| 654400      | Pertes sur créances ex ant     | 125 487 |          |
| 672635      | Ch ex ant impôts et taxes      | 74 126  |          |
| 672641      | Ch ex ant rémunérations        | 150     |          |
| 672645      | Ch ex ant charg soc et prévoy  | 495     |          |
| 752609      | Prdt ex ant rrro achats        |         | 183      |
| 752611      | Prdt ex ant sous-traitance     |         | 7 494    |
| 752616      | Prdt ex ant assurances         |         | 1 985    |
| 752622      | Prdt ex ant honoraires         |         | 8 403    |
| 752623      | Prdt ex ant publicité          |         | 6 422    |
| 752627      | Prdt ex ant services bancaires |         | 215      |
| 752628      | Prdt ex ant cotisations        |         | 18 962   |
| 752708      | Prdt ex ant prdts annexes      |         | 255 168  |
| 772635      | Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État |         | 755      |
| 772645      | Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy. |         | 930      |
| TOTAL       |                                | 202 436 | 300 516  |

## SEZADIS

Société par actions simplifiée  
au capital de 279 200 euros  
Siège social : Route de Troyes  
51120 SEZANNE  
306 473 596 RCS REIMS

### ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIES DU 18 OCTOBRE 2024

#### Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 avril 2024

#### DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2024 s'élevant à 3 065 707,75 euros de la manière suivante :

|                              |                    |
|------------------------------|--------------------|
| Bénéfice de l'exercice       | 3 065 707,75 euros |
| A titre de dividendes        | 1 600 011,44 euros |
| Soit 573,07 euros par action |                    |
| Le solde                     | 1 465 696,31 euros |

En totalité au compte « **autres réserves** ».

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 avril 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 146,14 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 avril 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 598 865,30 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social, à compter du 18 octobre 2024.

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

Exercice clos le 31 mars 2021 :

5.000.472 euros, soit 1.791 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 4 620 780 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 379 692 euros

Exercice clos le 31 mars 2022 :

2.000.021,28 euros, soit 716,34 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 848 157,20 euros  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 151 864,08 euros

Exercice clos le 30 avril 2023 :  
1 600 011,44 euros, soit 573,07 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 146,14 euros  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 598 865,30 euros.

**Vote de l'Assemblée Générale des associés du 18 octobre 2024**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

Certifié conforme  
La Présidente  
Johanna HAQUET



## **SEZADIS**

Société par Actions Simplifiée  
Au capital de 279 200 €

Siège social : Route de Troyes  
51120 SEZANNE

SIRET : 306 473 596 00022  
APE : 4711F

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2024

---



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE  
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY  
Tél. 03 22 53 45 00

E-mail : [vdb@vdbassociates.fr](mailto:vdb@vdbassociates.fr)  
web : [vdbassociates.fr](http://vdbassociates.fr)

Capital social de 250.000 €  
R.C.S. Amiens B 581 720 729  
N° TVA : FR 85581720729

Aux Associés de la Société SEZADIS,

## **I/ 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 SEZADIS, relatifs à l'exercice clos le 30 avril 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 Société à la fin de l'exercice.

## **II/ FONDEMENT DE L'OPINION**

### **2.1 – REFERENTIEL 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.

### **2.2 - INDEPENDANCE**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er mai 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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 la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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.

### **IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

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.

### **V/ 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 la Présidente.

## **VI/ 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 DURY, le 11 octobre 2024

**VDB ET ASSOCIES**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Représenté par :  
**Rachid AISSAOUI**



## **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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

# COMPTES ANNUELS

*Sas SEZADIS*

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## Bilan

SAS IDS et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

# BILAN

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## ACTIF

|                                                  | Valeurs au 30/04/24 |                   | % de       | Valeurs au        | % de       |
|--------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                                                  | Val. Brutes         | Amort. & dépr     | l'actif    | 30/04/23          | l'actif    |
| Capital souscrit non appelé                      |                     |                   |            |                   |            |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                          |                     |                   |            |                   |            |
| Immobilisations incorporelles                    |                     |                   |            |                   |            |
| Frais d'établissement                            |                     |                   |            |                   |            |
| Frais de développement                           |                     |                   |            |                   |            |
| Concessions, brevets et droits similaires        | 358 311             | 326 693           |            | 31 766            |            |
| Fonds commercial (1)                             | 131 598             | 16 243            |            | 115 355           |            |
| Autres immobilisations incorporelles             |                     |                   |            |                   |            |
| Immobilisations incorporelles en cours           |                     |                   |            |                   |            |
| Avances et acomptes                              | 8 862               |                   |            | 8 329             |            |
| Immobilisations corporelles                      |                     |                   | 37         |                   | 36         |
| Terrains                                         | 2 753 448           | 105 751           |            | 2 647 698         |            |
| Constructions                                    | 18 596 865          | 10 755 309        |            | 8 631 528         |            |
| Installations tech., matériel & outillages       | 4 177 851           | 3 888 633         |            | 368 591           |            |
| Autres immobilisations corporelles               | 5 148 261           | 4 329 764         |            | 1 012 992         |            |
| Immobilisations corporelles en cours             | 932 464             |                   |            |                   |            |
| Avances et acomptes                              |                     |                   |            | 7 387             |            |
| Immobilisations financières (2)                  |                     |                   | 9          |                   | 9          |
| Participations                                   | 2 169 409           |                   |            | 2 181 655         |            |
| Créances rattachées à des participations         |                     |                   |            |                   |            |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                     |                   |            |                   |            |
| Autres titres immobilisés                        | 624 909             |                   |            | 628 003           |            |
| Prêts                                            |                     |                   |            | 300 000           |            |
| Autres immobilisations financières               | 127 153             |                   |            | 63 541            |            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                    | <b>35 029 133</b>   | <b>19 422 393</b> | <b>46</b>  | <b>15 996 845</b> | <b>45</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                           |                     |                   |            |                   |            |
| Stocks et en-cours                               |                     |                   | 21         |                   | 22         |
| Matières premières et autres appro               | 20 087              |                   |            | 20 113            |            |
| En-cours de production (biens et services)       |                     |                   |            |                   |            |
| Produits intermédiaires et finis                 |                     |                   |            |                   |            |
| Marchandises                                     | 7 274 097           | 75 937            |            | 7 778 156         |            |
| Avances et acomptes versés sur commandes         |                     |                   |            |                   |            |
| Créances                                         |                     |                   | 3          |                   | 4          |
| Créances Clients et Cptes rattachés (3)          | 699 485             | 249 310           |            | 600 696           |            |
| Autres créances (3)                              | 766 696             | 147 226           |            | 668 174           |            |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                     |                   |            |                   |            |
| Valeurs mobilières de placement                  |                     |                   | 20         |                   | 22         |
| Actions propres                                  |                     |                   |            |                   |            |
| Autres titres                                    | 6 743 697           | 21 448            |            | 7 699 230         |            |
| Instruments de trésorerie                        |                     |                   |            |                   |            |
| Disponibilités                                   | 3 195 261           |                   | 9          | 2 272 872         | 6          |
| Charges constatées d'avance (3)                  | 191 328             |                   | 1          | 231 405           | 1          |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                     | <b>18 890 651</b>   | <b>493 921</b>    | <b>54</b>  | <b>19 270 646</b> | <b>55</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices       |                     |                   |            |                   |            |
| Primes de remboursement des emprunts             |                     |                   |            |                   |            |
| Ecarts de conversion actif                       |                     |                   |            |                   |            |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                       | <b>53 919 783</b>   | <b>19 916 314</b> | <b>100</b> | <b>35 267 491</b> | <b>100</b> |

(1) Dont droit au ball  
(2) Dont à moins d'un an (brut)  
(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS V02 et AS 02/2024

Commission aux Comptes



BBA expertise

# BILAN (SUITE)

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## PASSIF

|                                                                      | Valeurs au<br>30/04/24 | % du<br>passif | Valeurs au<br>30/04/23 | % du<br>passif |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                              |                        |                |                        |                |
| Capital (dont versé : 279 200 )                                      | 279 200                | 1              | 279 200                | 1              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                               | 782 846                | 2              | 782 846                | 2              |
| Écarts de réévaluation                                               |                        |                |                        |                |
| Écart d'équivalence                                                  |                        |                |                        |                |
| Réserves                                                             |                        | 41             |                        | 36             |
| Réserve légale                                                       | 27 920                 |                | 27 920                 |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                               |                        |                |                        |                |
| Réserves réglementées                                                |                        |                |                        |                |
| Autres réserves                                                      | 13 762 689             |                | 12 764 304             |                |
| Report à nouveau                                                     |                        |                |                        |                |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                           | 3 065 708              | 9              | 2 598 396              | 7              |
| <b>SITUATION NETTE</b>                                               | <b>17 918 363</b>      | <b>53</b>      | <b>16 452 666</b>      | <b>47</b>      |
| Subventions d'investissement                                         |                        |                |                        |                |
| Provisions réglementées                                              | 768 405                | 2              | 771 362                | 2              |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                        | <b>18 686 768</b>      | <b>55</b>      | <b>17 224 028</b>      | <b>49</b>      |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                          |                        |                |                        |                |
| Produit des émissions de titres participatifs                        |                        |                |                        |                |
| Avances conditionnées                                                |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                    |                        |                |                        |                |
| <b>PROVISIONS</b>                                                    |                        |                |                        |                |
| Provisions pour risques                                              | 135 482                |                | 135 482                |                |
| Provisions pour charges                                              |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                              | <b>135 482</b>         |                | <b>135 482</b>         |                |
| <b>DETTES (1)</b>                                                    |                        |                |                        |                |
| Emprunts obligataires convertibles                                   |                        |                |                        |                |
| Autres emprunts obligataires                                         |                        |                |                        |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)           | 6 926 963              | 20             | 7 029 089              | 20             |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                          | 1 076 473              | 3              | 422 125                | 1              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                     | 13 323                 |                | 48 666                 |                |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                             | 3 436 643              | 10             | 4 973 431              | 14             |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 2 920 164              | 9              | 2 721 082              | 8              |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés                      | 642 380                | 2              | 131 190                |                |
| Autres dettes                                                        | 143 386                |                | 2 561 083              | 7              |
| Instruments de trésorerie                                            |                        |                |                        |                |
| Produits constatés d'avance                                          | 21 888                 |                | 21 315                 |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                  | <b>15 181 220</b>      | <b>45</b>      | <b>17 907 981</b>      | <b>51</b>      |
| Écarts de conversion passif                                          |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>                                          | <b>34 003 470</b>      | <b>100</b>     | <b>35 267 491</b>      | <b>100</b>     |
| (1) Dont à plus d'un an                                              | 5 367 448              |                | 5 026 081              |                |
| (1) Dont à moins d'un an                                             | 9 800 449              |                | 12 833 234             |                |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 230 417                |                | 687 857                |                |
| (3) Dont emprunts participatifs                                      |                        |                |                        |                |

SAS SEZADIS ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

# COMPTES ANNUELS

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## Compte de résultat

# COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

|                                                                    | Du 01/05/23<br>Au 30/04/24 | % CA       | Du 01/04/22<br>Au 30/04/23 | % CA       | Variation<br>en valeur en % |           |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|-----------------------------|-----------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                            |            |                            |            |                             |           |
| Ventes de marchandises                                             | 55 841 886                 | 89         | 59 002 944                 | 90         | -3 161 058                  | -5        |
| Production vendue (biens et services)                              | 6 896 618                  | 11         | 6 242 937                  | 10         | 653 681                     | 10        |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                           | <b>62 738 504</b>          | <b>100</b> | <b>65 245 881</b>          | <b>100</b> | <b>-2 507 377</b>           | <b>-4</b> |
| Production stockée                                                 |                            |            |                            |            |                             |           |
| Production immobilisée                                             |                            |            |                            |            |                             |           |
| Subventions d'exploitation                                         | 48 234                     |            | 21 499                     |            | 26 735                      | 124       |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 304 091                    |            | 231 881                    |            | 72 209                      | 31        |
| Autres produits                                                    | 584 382                    | 1          | 453 980                    | 1          | 130 402                     | 29        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           | <b>63 675 211</b>          | <b>101</b> | <b>65 953 241</b>          | <b>101</b> | <b>-2 278 030</b>           | <b>-3</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                            |            |                            |            |                             |           |
| Achats de marchandises                                             | 45 391 081                 | 72         | 49 099 121                 | 75         | -3 708 039                  | -8        |
| Variation de stocks                                                | 563 234                    | 1          | -714 296                   | -1         | 1 277 530                   | 179       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 131 493                    |            | 122 249                    |            | 9 244                       | 8         |
| Variation de stocks                                                | 26                         |            | -433                       |            | 459                         | 106       |
| Autres achats et charges externes                                  | 4 394 238                  | 7          | 4 729 120                  | 7          | -334 882                    | -7        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 808 830                    | 1          | 830 351                    | 1          | -21 521                     | -3        |
| Salaires et traitements                                            | 5 011 431                  | 8          | 5 000 509                  | 8          | 10 923                      |           |
| Charges sociales                                                   | 1 000 290                  | 2          | 1 081 599                  | 2          | -81 310                     | -8        |
| Dot. aux amortissements et dépréciations                           |                            |            |                            |            |                             |           |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts                              | 1 090 545                  | 2          | 1 377 817                  | 2          | -287 272                    | -21       |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc.                             |                            |            |                            |            |                             |           |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc.                             | 472 473                    | 1          | 239 095                    |            | 233 378                     | 98        |
| Dotations aux provisions                                           |                            |            |                            |            |                             |           |
| Autres charges                                                     | 251 548                    |            | 172 287                    |            | 79 261                      | 46        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            | <b>59 115 191</b>          | <b>94</b>  | <b>61 937 420</b>          | <b>95</b>  | <b>-2 822 229</b>           | <b>-5</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>4 560 020</b>           | <b>7</b>   | <b>4 015 822</b>           | <b>6</b>   | <b>544 198</b>              | <b>14</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                            |            |                            |            |                             |           |
| Bénéfice ou perte transférée                                       |                            |            |                            |            |                             |           |
| Perte ou bénéfice transféré                                        |                            |            |                            |            |                             |           |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

1 685  
74 771

47 389  
33 988



BBA expertise

# COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

|                                                              | Du 01/05/23<br>Au 30/04/24 | % CA       | Du 01/04/22<br>Au 30/04/23 | % CA       | Variation<br>en valeur | en %       |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------|------------|
| <b>Produits financiers</b>                                   |                            |            |                            |            |                        |            |
| De participation (3)                                         | 9 118                      |            | 30 127                     |            | -21 008                | -70        |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)               | 1 500                      |            |                            |            | 1 500                  |            |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                    | 203 046                    |            | 76 513                     |            | 126 533                | 165        |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts                |                            |            |                            |            |                        |            |
| Différences positives de change                              |                            |            |                            |            |                        |            |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement |                            |            |                            |            |                        |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                         | <b>213 664</b>             |            | <b>106 639</b>             |            | <b>107 025</b>         | <b>100</b> |
| <b>Charges financières</b>                                   |                            |            |                            |            |                        |            |
| Dot. amortissements, dépréc., prov.                          | 21 448                     |            |                            |            | 21 448                 |            |
| Intérêts et charges assimilées (4)                           | 123 552                    |            | 184 739                    |            | -61 187                | -33        |
| Différences négatives de change                              |                            |            |                            |            |                        |            |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement       |                            |            |                            |            |                        |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                         | <b>144 999</b>             |            | <b>184 739</b>             |            | <b>-39 740</b>         | <b>-22</b> |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>68 665</b>              |            | <b>-78 100</b>             |            | <b>146 764</b>         | <b>188</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>                         | <b>4 628 684</b>           | <b>7</b>   | <b>3 937 722</b>           | <b>6</b>   | <b>690 963</b>         | <b>18</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                |                            |            |                            |            |                        |            |
| Sur opérations de gestion                                    | 1 685                      |            | 35 633                     |            | -33 948                | -95        |
| Sur opérations en capital                                    | 129 093                    |            | 56 887                     |            | 72 206                 | 127        |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges | 40 121                     |            | 63 388                     |            | -23 267                | -37        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      | <b>170 899</b>             |            | <b>155 908</b>             |            | <b>14 991</b>          | <b>10</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                               |                            |            |                            |            |                        |            |
| Sur opérations de gestion                                    | 84 656                     |            | 31 030                     |            | 53 626                 | 173        |
| Sur opérations en capital                                    | 162 522                    |            | 4 770                      |            | 157 752                |            |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov.                    | 37 165                     |            | 264 660                    |            | -227 496               | -86        |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     | <b>284 343</b>             |            | <b>300 461</b>             |            | <b>-16 118</b>         | <b>-5</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>-113 444</b>            |            | <b>-144 552</b>            |            | <b>31 109</b>          | <b>22</b>  |
| Participation des salariés aux résultats                     | 401 119                    | 1          | 343 739                    | 1          | 57 380                 | 17         |
| Impôt sur les bénéfices                                      | 1 048 414                  | 2          | 851 034                    | 1          | 197 380                | 23         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                    | <b>64 059 774</b>          | <b>102</b> | <b>66 215 789</b>          | <b>101</b> | <b>-2 156 015</b>      | <b>-3</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                     | <b>60 994 066</b>          | <b>97</b>  | <b>63 617 393</b>          | <b>98</b>  | <b>-2 623 326</b>      | <b>-4</b>  |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>                                     | <b>3 065 708</b>           | <b>5</b>   | <b>2 598 396</b>           | <b>4</b>   | <b>467 311</b>         | <b>18</b>  |

(3) Dont produits concernant les entités liées  
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

8 415  
12 684

4 910



BBA expertise

# ANNEXE LÉGALE

*Sas SEZADIS*

---

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## Annexe légale

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2024 dont le total est de 34 003 469,79 Euros, dégage un bénéfice de 3 065 707,75 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2023 au 30/04/2024.

L'exercice précédent avait une durée de 13 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 30/04/2023.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 30/04/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## INFORMATIONS RELATIVES AU GROUPE :

A compter du 1<sup>er</sup> mai 2023, la société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est "société fille". Le périmètre d'intégration fiscale est formé d'elle-même, de la société SEZANNE INVEST et de la société GARAGE NOTRE DAME. La société mère SEZANNE INVEST est tenue d'établir des comptes consolidés.

La troisième conception, définie dans un avis de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes, a été retenue, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies d'impôt, réalisées par le groupe grâce aux déficits (correctifs, avoirs fiscaux et crédits d'impôts des sociétés déficitaires) sont également conservées chez la société mère.

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Depuis le 01/05/2023, la société SEZADIS est membre du groupe d'intégration fiscale SEZANNE INVEST.

## **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### **Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### **Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

## **Méthode de décomposition des immobilisations :**

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| - Constructions                               | 10 à 20 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 12 ans      |
| - Matériels et outillages industriels         | 5 ans       |
| - Logiciels informatiques                     | 01 à 03 ans |
| - Agencet, aménagt des terrains               | 06 à 10 ans |
| - Agencet, aménagt, install                   | 06 à 10 ans |
| - Matériel de transport                       | 4 ans       |
| - Matériel de bureau et info                  | 03 à 10 ans |
| - Mobilier                                    | 05 à 10 ans |

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Une provision pour hausse des prix a été constatée au 30/04/2023 à hauteur de 209 741 euros. Cette provision a été maintenue sur l'exercice

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

| CADRE A              |                                                            | IMMOBILISATIONS | V. brute des<br>immob. début<br>d' exercice | Augmentations<br>suite à réévaluation | acquisitions |
|----------------------|------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|
| INCORP.              | Frais d'établissement et de développement                  | <b>TOTAL</b>    |                                             |                                       |              |
|                      | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | <b>TOTAL</b>    | 484 910                                     |                                       | 13 860       |
| CORP.                | Terrains                                                   |                 | 2 753 448                                   |                                       |              |
|                      | Sur sol propre                                             |                 | 13 522 207                                  |                                       | 65 500       |
|                      | Constructions                                              |                 |                                             |                                       |              |
|                      | Sur sol d'autrui                                           |                 |                                             |                                       |              |
|                      | Inst. générales, agencés & aménagés construct.             |                 | 5 161 703                                   |                                       |              |
|                      | Installations techniques, matériel & outillage industriels |                 | 4 156 413                                   |                                       | 21 439       |
|                      | Inst. générales, agencés & aménagés divers                 |                 | 3 975 917                                   |                                       | 49 897       |
|                      | Autres immos corporelles                                   |                 | 307 066                                     |                                       |              |
|                      | Matériel de transport                                      |                 | 934 606                                     |                                       | 23 578       |
|                      | Matériel de bureau & mobilier informatique                 |                 |                                             |                                       |              |
|                      | Emballages récupérables & divers                           |                 |                                             |                                       |              |
| FIN.                 | Immobilisations corporelles en cours                       |                 |                                             |                                       | 932 464      |
|                      | Avances et acomptes                                        |                 | 7 387                                       |                                       |              |
|                      |                                                            | <b>TOTAL</b>    | 30 818 746                                  |                                       | 1 092 877    |
|                      | Participations évaluées par mise en équivalence            |                 |                                             |                                       |              |
|                      | Autres participations                                      |                 | 2 181 655                                   |                                       |              |
| FIN.                 | Autres titres immobilisés                                  |                 | 628 003                                     |                                       |              |
|                      | Prêts et autres immobilisations financières                |                 | 363 542                                     |                                       |              |
|                      |                                                            | <b>TOTAL</b>    | 3 173 200                                   |                                       |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b> |                                                            |                 | 34 476 857                                  |                                       | 1 106 737    |

| CADRE B              |                                                | IMMOBILISATIONS | Diminutions    |              | Valeur brute des<br>immob. fin ex. | Réévaluation<br>légale/Valeur<br>d'origine |
|----------------------|------------------------------------------------|-----------------|----------------|--------------|------------------------------------|--------------------------------------------|
|                      |                                                |                 | par virt poste | par cessions |                                    |                                            |
| INCORP.              | Frais d'établissement & dévelop.               | <b>TOTAL</b>    |                |              |                                    |                                            |
|                      | Autres postes d'immob. incorporelles           | <b>TOTAL</b>    |                |              | 498 770                            |                                            |
| CORP.                | Terrains                                       |                 |                |              | 2 753 448                          |                                            |
|                      | Sur sol propre                                 |                 |                | 152 545      | 13 435 163                         |                                            |
|                      | Constructions                                  |                 |                |              |                                    |                                            |
|                      | Sur sol d'autrui                               |                 |                |              |                                    |                                            |
|                      | Inst. gal. agen. amé. cons                     |                 |                |              | 5 161 703                          |                                            |
|                      | Inst. techniques, matériel & outillage indust. |                 |                |              | 4 177 851                          |                                            |
|                      | Inst. gal. agen. amé. divers                   |                 |                |              | 4 025 814                          |                                            |
|                      | Autres immos corporelles                       |                 |                | 142 801      | 164 264                            |                                            |
|                      | Mat. bureau, inform., mobilier                 |                 |                |              | 958 183                            |                                            |
|                      | Emb. récupérables & divers                     |                 |                |              |                                    |                                            |
| FIN.                 | Immobilisations corporelles en cours           |                 |                |              | 932 464                            |                                            |
|                      | Avances et acomptes                            |                 | 7 387          |              |                                    |                                            |
|                      |                                                | <b>TOTAL</b>    | 7 387          | 295 346      | 31 608 890                         |                                            |
|                      | Particip. évaluées par mise en équivalence     |                 |                |              |                                    |                                            |
|                      | Autres participations                          |                 |                | 12 246       | 2 169 409                          |                                            |
| FIN.                 | Autres titres immobilisés                      |                 |                | 3 094        | 624 909                            |                                            |
|                      | Prêts & autres immob. financières              |                 |                | 236 389      | 127 153                            |                                            |
|                      |                                                | <b>TOTAL</b>    |                | 251 729      | 2 921 471                          |                                            |
| <b>TOTAL GENERAL</b> |                                                |                 | 7 387          | 547 075      | 35 029 132                         |                                            |

# DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.  
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.  
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.  
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.  
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

| Désignation                                                 | ACHETÉS        | RÉÉVALUÉS | REÇUS EN APPORT | VALEUR NETTE   |
|-------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------------|----------------|
| Fonds commercial                                            | 45 735         |           |                 | 45 735         |
| Fonds commercial fleuriste                                  | 49 620         |           |                 | 49 620         |
| Fonds commercial brasserie                                  | 20 000         |           |                 | 20 000         |
| <b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>                            | <b>115 355</b> |           |                 | <b>115 355</b> |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b><br>(Partiel) | <b>115 355</b> |           |                 |                |

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                | Amortissements<br>début d'exercice | Augmentations :<br>dotations de l'exercice | Diminutions :<br>amorts sortis de l'actif<br>et reprises | Montant des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement et de développement       |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Fonds commercial                                |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Autres immobilisations incorporelles            | 313 218                            | 13 475                                     |                                                          | 326 693                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>313 218</b>                     | <b>13 475</b>                              |                                                          | <b>326 693</b>                                          |
| Terrains                                        | 105 751                            |                                            |                                                          | 105 751                                                 |
| Sur sol propre                                  | 7 645 898                          | 442 736                                    | 49 093                                                   | 8 039 541                                               |
| Constructions                                   |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Sur sol d'autrui                                |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Inst. générales agen. aménag.                   | 2 406 485                          | 309 284                                    |                                                          | 2 715 769                                               |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | 3 787 821                          | 100 812                                    |                                                          | 3 888 633                                               |
| Autres                                          |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Inst. générales agencem. amén.                  | 3 121 597                          | 180 823                                    |                                                          | 3 302 420                                               |
| Matériel de transport                           | 259 253                            | 4 083                                      | 99 072                                                   | 164 264                                                 |
| Mat. bureau et informatiq., mob.                | 823 747                            | 39 333                                     |                                                          | 863 079                                                 |
| Emballages récupérables divers                  |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>18 150 551</b>                  | <b>1 077 070</b>                           | <b>148 165</b>                                           | <b>19 079 456</b>                                       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>18 463 768</b>                  | <b>1 090 545</b>                           | <b>148 165</b>                                           | <b>19 406 149</b>                                       |

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                | Différentiel<br>de durée | DOTATIONS<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel de<br>durée | REPRISES<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Mouv. net des<br>amorts fin de<br>l'exercice |
|-------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
| Frais d'établissement                           |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Fonds commercial                                |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Autres immobs incorporelles                     |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Terrains                                        |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Constr.                                         |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Sur sol propre                                  | 26 356                   |                             |                               |                          |                            |                               | 26 356                                       |
| Sur sol autrui                                  |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Inst. agenc. et amén.                           | 10 809                   |                             |                               |                          |                            |                               | 10 809                                       |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Immo. corp.                                     |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Inst. gales, ag. am div                         |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Matériel transport                              |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Mat. bureau mobilier inf.                       |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Emballages réc. divers                          |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>37 165</b>            |                             |                               |                          |                            |                               | <b>37 165</b>                                |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            | <b>37 165</b>            |                             |                               |                          |                            |                               | <b>37 165</b>                                |
| <b>Total général non ventilé</b>                |                          | <b>37 165</b>               |                               |                          |                            |                               | <b>37 165</b>                                |

## CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

|                                         | Montant net au<br>début de l'exercice | Augmentations | Dotations de<br>l'exercice aux<br>amortissements | Montant net à la<br>fin de l'exercice |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler     |                                       |               |                                                  |                                       |
| Primes de remboursement des obligations |                                       |               |                                                  |                                       |

# ETAT DES PROVISIONS

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser 22 fournisseurs des remises additionnelles obtenues au titre des exercices 2013, 2014 et 2015.

La provision exceptionnelle d'un montant de 120 782€ a été maintenue.

# ETAT DES PROVISIONS

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## TABEAU DES PROVISIONS

|                                    | Nature des provisions                                 | Montant<br>au début<br>de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de<br>l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises<br>de l'exercice | Montant à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| Provisions<br>réglementées         | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour investissements                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour hausse des prix                       | 209 741                              |                                             |                                          | 209 741                           |
|                                    | Amortissements dérogatoires                           | 561 621                              | 37 165                                      | 40 121                                   | 558 664                           |
|                                    | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Pour prêts d'installation                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Autres provisions réglementées                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                          | <b>771 362</b>                       | <b>37 165</b>                               | <b>40 121</b>                            | <b>768 405</b>                    |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges                               | 14 700                               |                                             |                                          | 14 700                            |
|                                    | Prov. pour garanties données aux clients              |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour pertes sur marchés à terme                 |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour amendes et pénalités                  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour pertes de change                      |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour pensions et obligations similaires         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour impôts                                |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour renouvellement des immobilisations         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour gros entretien et grdes réparations        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Autres provisions pour risques et charges             | 120 782                              |                                             |                                          | 120 782                           |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                          | <b>135 482</b>                       |                                             |                                          | <b>135 482</b>                    |
| Provisions pour dépréciation       | - incorporelles                                       | 16 243                               |                                             |                                          | 16 243                            |
|                                    | - corporelles                                         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Sur immobilisations                                   |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - Titres mis en équivalence                           |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - titres de participation                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - autres immobs financières                           |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Sur stocks et en cours                                | 59 174                               | 75 937                                      | 59 174                                   | 75 937                            |
|                                    | Sur comptes clients                                   | 179 921                              | 249 310                                     | 179 921                                  | 249 310                           |
|                                    | Autres provisions pour dépréciation                   |                                      | 168 673                                     |                                          | 168 673                           |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                          | <b>255 339</b>                       | <b>493 920</b>                              | <b>239 095</b>                           | <b>510 164</b>                    |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                  | <b>1 162 182</b>                     | <b>531 085</b>                              | <b>279 217</b>                           | <b>1 414 051</b>                  |
|                                    | Dont provisions pour pertes à terminaison             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - d'exploitation                                      |                                      | 472 472                                     | 239 095                                  |                                   |
|                                    | Dont dotations & reprises                             |                                      | 21 448                                      |                                          |                                   |
|                                    | - financières                                         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - exceptionnelles                                     |                                      | 37 165                                      | 40 121                                   |                                   |

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

# ETAT DES CRÉANCES

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES   |                                                              | Montant brut                                 | A 1 an au plus   | A plus d'un an |
|---------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|----------------|
| ACTIF<br>IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations                     |                                              |                  |                |
|                     | Prêts (1) (2)                                                |                                              |                  |                |
|                     | Autres Immobilisations financières                           | 127 153                                      |                  | 127 153        |
| ACTIF<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux                                 | 88 576                                       | 88 576           |                |
|                     | Autres créances clients                                      | 610 909                                      | 610 909          |                |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.            |                                              |                  |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                               | 26 727                                       | 26 727           |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                |                                              |                  |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices                                     |                                              |                  |                |
|                     | Etat & autres                                                | 477 609                                      | 477 609          |                |
|                     | Taxe sur la valeur ajoutée                                   |                                              |                  |                |
|                     | coll. publiques                                              |                                              |                  |                |
|                     | Autres impôts, taxes & versements assimilés                  |                                              |                  |                |
|                     | Divers                                                       |                                              |                  |                |
|                     | Groupe et associés (2)                                       |                                              |                  |                |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 262 361                                      | 262 361          |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                  | 191 328                                      | 191 328          |                |
| <b>TOTAUX</b>       |                                                              | <b>1 784 662</b>                             | <b>1 657 509</b> | <b>127 153</b> |
| renvois             | (1) Montant                                                  | - Créances représentatives de titres prêtés  |                  |                |
|                     | (1) des                                                      | - Prêts accordés en cours d'exercice         |                  |                |
|                     | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)  | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | 300 000          |                |

# ETAT DES DETTES

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                               | Montant brut      | A 1 an au plus   | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans  |
|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)        |                   |                  |                               |                  |
| Autres emprunts obligataires (1)              |                   |                  |                               |                  |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine     |                   |                  |                               |                  |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 6 926 963         | 1 559 515        | 3 509 036                     | 1 858 412        |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)   | 542 687           | 542 687          |                               |                  |
| Fournisseurs & comptes rattachés              | 3 436 643         | 3 436 643        |                               |                  |
| Personnel & comptes rattachés                 | 1 866 747         | 1 866 747        |                               |                  |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux    | 546 498           | 546 498          |                               |                  |
| Etat & Impôts sur les bénéfices               |                   |                  |                               |                  |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée             | 47 817            | 47 817           |                               |                  |
| collectiv. Obligations cautionnées            |                   |                  |                               |                  |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés      | 459 102           | 459 102          |                               |                  |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés   | 642 380           | 642 380          |                               |                  |
| Groupe & associés (2)                         | 533 786           | 533 786          |                               |                  |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)   | 143 386           | 143 386          |                               |                  |
| Dette représentative des titres empruntés     |                   |                  |                               |                  |
| Produits constatés d'avance                   | 21 888            | 21 888           |                               |                  |
| <b>TOTAUX</b>                                 | <b>15 167 897</b> | <b>9 800 449</b> | <b>3 509 036</b>              | <b>1 858 412</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice    | 1 642 751         |                  |                               |                  |
| Emprunts remboursés en cours d'exer.          | 1 232 137         |                  |                               |                  |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés    |                   |                  |                               |                  |

# COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT        |
|-----------------------------|----------------|
| Exploitation                | 191 328        |
| Financières                 |                |
| Exceptionnelles             |                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>191 328</b> |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT        |
|--------------------------------------------------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations                     |                |
| Autres immobilisations financières                           |                |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 5 999          |
| Autres créances                                              | 51 344         |
| Disponibilités                                               | 93 697         |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>151 039</b> |

# COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT       |
|----------------------------------------------|---------------|
| Exploitation                                 | 21 888        |
| Financiers                                   |               |
| Exceptionnels                                |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>21 888</b> |

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT          |
|------------------------------------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | 3 979            |
| Emprunts et dettes financières divers                      | 29 055           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 435 753          |
| Dettes fiscales et sociales                                | 2 183 837        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |
| Autres dettes                                              | 200              |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>2 652 824</b> |

# COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES                          | NOMBRE | VALEUR<br>NOMINALE |
|-----------------------------------------------------------|--------|--------------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 2 792  | 100                |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                    |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                    |
| Titres composant le capital social à la fin d'exercice    | 2 792  | 100                |



# VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| PRODUITS                   | CA France         | CA Export | Total             |
|----------------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| Ventes de marchandises     | 55 841 886        |           | 55 841 886        |
| Production vendue biens    | 4 220 260         |           | 4 220 260         |
| Production vendue services | 2 676 358         |           | 2 676 358         |
| <b>Chiffre d'affaires</b>  | <b>62 738 504</b> |           | <b>62 738 504</b> |

## VENTILATION DE L'IMPÔT

| RÉSULTATS                     | Résultat avant impôt | Base taxable     | I.S.             | Résultat après impôt |
|-------------------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION       | 4 560 020            | 4 683 092        | 1 170 773        | 3 389 247            |
| RÉSULTAT FINANCIER            | 68 665               | 74 361           | 18 590           | 50 075               |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL         | -113 444             | -110 559         | -27 639          | -85 805              |
| PARTICIPATIONS DES SALARIÉS   | -401 119             | -343 739         | -85 935          | -315 184             |
| RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT     |                      |                  | -37 697          | 37 697               |
| CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS |                      |                  | 10 322           | -10 322              |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>4 114 122</b>     | <b>4 303 155</b> | <b>1 048 414</b> | <b>3 065 708</b>     |

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 267 142,00 Euros.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 62 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 3,10%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 33,67% a été appliqué.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

|                                                          | Autres           | Dirigeants | Filiales   | Participations | Autres entreprises liées | Montant          |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------|------------|----------------|--------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus                               |                  |            |            |                |                          |                  |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société | 6 115 680        |            |            |                |                          | 6 115 680        |
| Engagements assortis de sûretés réelles                  |                  |            |            |                |                          |                  |
| Intérêts à échoir                                        |                  |            |            |                |                          |                  |
| Assurances à échoir                                      |                  |            |            |                |                          |                  |
| Autres engagements donnés :                              |                  |            |            |                |                          |                  |
| Contrats de crédits-bails                                |                  |            |            |                |                          |                  |
| Contrats de locations financement                        |                  |            |            |                |                          |                  |
| <b>TOTAL (1)</b>                                         | <b>6 115 680</b> |            |            |                |                          | <b>6 115 680</b> |
|                                                          | Autres           | Dirigeants | Provisions |                |                          | Montant          |
| Engagements en matière de pensions                       | 267 142          |            |            |                |                          | 267 142          |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>6 382 822</b> |            |            |                |                          | <b>6 382 822</b> |



## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

**Sas SEZADIS**

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

|                                                        | Dettes garanties | Montant des sûretés |
|--------------------------------------------------------|------------------|---------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                  |                     |
| Autres emprunts obligataires                           |                  |                     |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 4 778 857        | 4 778 857           |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                  |                     |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                  |                     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |                  |                     |
| Dettes fiscales et sociales                            |                  |                     |
| Dettes immobilisations et comptes rattachés            |                  |                     |
| Autres dettes                                          |                  |                     |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>4 778 857</b> | <b>4 778 857</b>    |

# ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

| NATURE                                                                                            | DÉBUT EXERCICE |                | VARIATIONS     |                | FIN EXERCICE   |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                                   | ACTIF          | PASSIF         | ACTIF          | PASSIF         | ACTIF          | PASSIF         |
| <b>I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS</b>                                                         |                |                |                |                |                |                |
| 1 Provisions réglementées                                                                         |                |                |                |                |                |                |
| 11 Provisions à réintégrer ultérieurement                                                         |                |                |                |                |                |                |
| - provisions pour hausse des prix                                                                 |                | 52 435         |                |                |                | 52 435         |
| -                                                                                                 |                |                |                |                |                |                |
| 12 Provisions à réintégrer éventuellement                                                         |                |                |                |                |                |                |
| - provisions pour fluctuation des cours                                                           |                |                |                |                |                |                |
| -                                                                                                 |                |                |                |                |                |                |
| 13 Provisions libérées sous condition d'emploi                                                    |                |                |                |                |                |                |
| - provisions pour investissement                                                                  |                |                |                |                |                |                |
| -                                                                                                 |                |                |                |                |                |                |
| 14 Amortissements dérogatoires                                                                    |                |                |                |                |                |                |
| -                                                                                                 |                | 140 405        | 10 030         | 9 291          |                | 139 666        |
| -                                                                                                 |                |                |                |                |                |                |
| 2 Subventions d'investissement                                                                    |                |                |                |                |                |                |
| 3 Charges non déductibles temporairement                                                          |                |                |                |                |                |                |
| 31 A déduire l'année suivante                                                                     |                |                |                |                |                |                |
| - congés payés                                                                                    | 85 663         |                | 92 380         | 85 663         | 92 380         |                |
| - participation des salariés                                                                      | 85 935         |                | 100 280        | 85 935         | 100 280        |                |
| - contribution sociale de solidarité                                                              | 4 903          |                | 5 026          | 4 903          | 5 026          |                |
| - autres                                                                                          | 17 353         |                | 18 992         | 17 353         | 18 992         |                |
| 32 A déduire ultérieurement                                                                       |                |                |                |                |                |                |
| - provisions pour propres assureur                                                                |                |                |                |                |                |                |
| - provisions pour retraite                                                                        |                |                |                |                |                |                |
| - autres                                                                                          |                |                |                |                |                |                |
| 4 Produits non taxables temporairement                                                            |                |                |                |                |                |                |
| - plus-values nettes à court terme                                                                |                |                |                |                |                |                |
| - plus-values de fusion                                                                           |                |                |                |                |                |                |
| - plus-values à long terme différées                                                              |                |                |                |                |                |                |
| 5 Charges déduites (ou produits imposés)<br>fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler) |                |                |                |                |                |                |
| <b>TOTAL</b>                                                                                      | <b>193 854</b> | <b>192 840</b> | <b>226 708</b> | <b>203 145</b> | <b>216 678</b> | <b>192 101</b> |
| <b>II. ÉLÉMENTS À IMPUTER</b>                                                                     |                |                |                |                |                |                |
| - Déficit reportables fiscalement                                                                 |                |                |                |                |                |                |
| - Moins values à long terme                                                                       |                |                |                |                |                |                |
| - Autres                                                                                          |                |                |                |                |                |                |
| <b>III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE</b>                                                       |                |                |                |                |                |                |
| - Réserve spéciale des plus-values à long terme                                                   |                |                |                |                |                |                |
| - Réserve spéciale des profits de construction                                                    |                |                |                |                |                |                |
| - Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion                   |                |                |                |                |                |                |
| - Autres                                                                                          |                |                |                |                |                |                |



# EFFECTIF

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

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

## LES EFFECTIFS

|                         | 30/04/2024 | 30/04/2023 |
|-------------------------|------------|------------|
| Personnel salarié :     |            |            |
| Ingénieurs et cadres    | 7          | 6          |
| Agents de maîtrise      | 42         | 36         |
| Employés et techniciens | 137        | 130        |
| Ouvriers                |            |            |
| <b>Total</b>            | <b>186</b> | <b>172</b> |

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

# ENTREPRISES LIÉES

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

### SAS SEZANNE INVEST

Centre E.Leclerc  
Route de Troyes  
51120 SEZANNE

# ENTREPRISES LIÉES

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

| POSTES                                            | Montant concernant les entreprises |                                                   |
|---------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                   | Liées                              | Avec lesquelles la sté a un lien de participation |
| Immobilisations financières                       |                                    |                                                   |
| Participations                                    |                                    |                                                   |
| Créances rattachées à des participations          |                                    |                                                   |
| Prêts                                             |                                    |                                                   |
| Autres titres immobilisés                         |                                    |                                                   |
| Autres Immobilisations financières                |                                    |                                                   |
| <b>Total des immobilisations</b>                  |                                    |                                                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes          |                                    |                                                   |
| Créances                                          |                                    |                                                   |
| Créances clients et comptes rattachés             |                                    |                                                   |
| Autres créances                                   | 155 641                            |                                                   |
| Capital souscrit appelé, non versé                |                                    |                                                   |
| <b>Total des créances</b>                         | <b>155 641</b>                     |                                                   |
| Disponibilités                                    |                                    |                                                   |
| <b>Total des disponibilités</b>                   |                                    |                                                   |
| Dettes                                            |                                    |                                                   |
| Emprunts obligataires convertibles                |                                    |                                                   |
| Autres emprunts obligataires                      |                                    |                                                   |
| Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit |                                    |                                                   |
| Emprunts et dettes financières divers             |                                    |                                                   |
| Avances et acomptes reçus sur cdes en cours       |                                    |                                                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés          |                                    |                                                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                                    |                                                   |
| Autres dettes                                     | 533 786                            |                                                   |
| <b>Total des dettes</b>                           | <b>533 786</b>                     |                                                   |
| Produits                                          |                                    |                                                   |
| Produits de participations                        | 8 415                              |                                                   |
| Charges                                           |                                    |                                                   |
| Charges financières                               | 12 684                             |                                                   |

# RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

| NATURE DES INDICATIONS                                                                                                               | Exercice<br>05/23 au 04/24 | Exercice<br>04/22 au 04/23 | Exercice<br>04/21 au 03/22 | Exercice<br>04/20 au 03/21 | Exercice<br>04/19 au 03/20 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>I - Capital en fin d'exercice</b>                                                                                                 |                            |                            |                            |                            |                            |
| Capital social                                                                                                                       | 279 200                    | 279 200                    | 279 200                    | 279 200                    | 279 200                    |
| Nombre des actions ordinaires existantes (A)                                                                                         | 2 792                      | 2 792                      | 2 792                      | 2 792                      | 2 792                      |
| Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)                                                       |                            |                            |                            |                            |                            |
| Nombre maximal d'actions futures à créer :                                                                                           |                            |                            |                            |                            |                            |
| - par conversion d'obligations                                                                                                       |                            |                            |                            |                            |                            |
| - par exercice de droits de souscription                                                                                             |                            |                            |                            |                            |                            |
| <b>II - Opérations et résultat de l'exercice</b>                                                                                     |                            |                            |                            |                            |                            |
| Chiffre d'affaires hors taxes                                                                                                        | 62 738 504                 | 65 245 881                 | 70 342 494                 | 65 522 997                 | 65 334 591                 |
| Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions           | 5 857 655                  | 5 489 336                  | 2 873 351                  | 5 439 246                  | 4 191 568                  |
| Impôts sur les bénéfices                                                                                                             | 1 048 414                  | 851 034                    | 846 179                    | 1 045 699                  | 913 744                    |
| Participation des salariés due au titre de l'exercice                                                                                | 401 119                    | 343 739                    | 294 556                    | 311 370                    | 206 235                    |
| Résultat net (C)                                                                                                                     | 3 065 708                  | 2 598 396                  | 2 310 032                  | 2 617 526                  | 1 948 499                  |
| Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions                                                                  | 1 342 414                  | 1 696 166                  | 563 319                    | 1 464 651                  | 1 123 091                  |
| Résultat distribué (D)                                                                                                               |                            | 1 600 011                  | 2 000 021                  | 5 000 472                  | 3 001 400                  |
| <b>III - Résultat par action</b>                                                                                                     |                            |                            |                            |                            |                            |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A) | 2 098,01                   | 1 966,09                   | 1 029,14                   | 1 948,15                   | 1 501,28                   |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions      | 1 578,84                   | 1 538,17                   | 1 029,14                   | 1 462,10                   | 1 100,14                   |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A) | 1 098,03                   | 930,66                     | 827,38                     | 937,51                     | 697,89                     |
| Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)                                                                                       |                            | 573,07                     | 716,34                     | 1 791,00                   | 1 075,00                   |
| <b>IV - Personnel</b>                                                                                                                |                            |                            |                            |                            |                            |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice                                                                              | 185                        | 185                        | 191                        | 187                        | 170                        |
| Montant de la masse salariale de l'exercice                                                                                          | 5 011 431                  | 5 000 509                  | 4 721 110                  | 4 751 522                  | 4 482 284                  |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)                         | 1 000 290                  | 1 081 599                  | 1 123 343                  | 1 076 793                  | 1 043 469                  |



# TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

|                                        | SOLDE INITIAL     | AUGMENTATION     | DIMINUTION       | SOLDE FINAL       |
|----------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Capital social                         | 279 200           |                  |                  | 279 200           |
| Primes liées au capital social         | 782 846           |                  |                  | 782 846           |
| Ecart de réévaluation                  |                   |                  |                  |                   |
| Réserves                               |                   |                  |                  |                   |
| Réserve légale                         | 27 920            |                  |                  | 27 920            |
| Réserves indisponibles                 |                   |                  |                  |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles |                   |                  |                  |                   |
| Réserves réglementées                  |                   |                  |                  |                   |
| Autres réserves                        | 12 764 304        | 998 385          |                  | 13 762 689        |
| Écart d'équivalence                    |                   |                  |                  |                   |
| Report à nouveau                       |                   |                  |                  |                   |
| Résultat de l'exercice                 | 2 598 396         | 3 065 708        | 2 598 396        | 3 065 708         |
| Subventions d'investissement           |                   |                  |                  |                   |
| Provisions réglementées                | 771 362           | 37 165           | 40 121           | 768 405           |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>17 224 028</b> | <b>4 101 258</b> | <b>2 638 517</b> | <b>18 686 768</b> |



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

|  | Capital (b) | Reserves et report<br>a nouveau avant<br>affectation des resultats<br>(b) (1u) | Quote-part au capital<br>detenu en % | Brute                                                                               | Nette |
|--|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|  |             |                                                                                |                                      | valeurs comptables<br>des titres detenus<br>(/) (8)                                 |       |
|  |             |                                                                                |                                      | prêts et avances consentis<br>par la société et non<br>encore remboursés<br>(/) (9) |       |
|  |             |                                                                                |                                      | Montant des cautions et<br>avals données par<br>la société (/)                      |       |
|  |             |                                                                                |                                      | Chiffre d'affaires hors taxes<br>ou dernier exercice écoulé<br>(/) (1u)             |       |
|  |             |                                                                                |                                      | Resultats (benefice<br>ou perte au dernier<br>exercice clos) (/) (1u)               |       |
|  |             |                                                                                |                                      | Dividendes encaissés<br>par la société au cours<br>de l'exercice (/)                |       |

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

- 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)  
GARAGE NOTRE DAME - 3 Place Saint Martin 51120 Moeurs-Verdey  
- 095850863
- 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

- 1. Filiales non reprises au § A :
  - a. Filiales françaises
  - b. Filiales étrangères
- 2. Participations non reprises au § A :
  - a. Dans des sociétés françaises
  - b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).  
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).  
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.  
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.  
(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.  
(6) Dans la monnaie locale d'opération.  
(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes  
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.  
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.  
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

## CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

### PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉSIGNATION |                                | CHARGES | PRODUITS |
|-------------|--------------------------------|---------|----------|
| 671200      | Pénalités, amend fisc pénales  | 2 885   |          |
| 671810      | Franchises vétusté sinistres   | 7 000   |          |
| 672635      | Ch ex ant impôts et taxes      | 74 126  |          |
| 672641      | Ch ex ant rémunérations        | 150     |          |
| 672645      | Ch ex ant charg soc et prévoy  | 495     |          |
| 675200      | Vnc immob corporelles          | 147 182 |          |
| 675600      | Vnc immob financières          | 15 340  |          |
| 687250      | Dotat amort dérogatoire        | 37 165  |          |
| 772635      | Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État |         | 755      |
| 772645      | Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy. |         | 930      |
| 775200      | Prod. Cess. Immob.Corp.        |         | 76 900   |
| 775600      | Prod cess immob financières    |         | 52 193   |
| 787250      | Repr amort dérogatoires        |         | 40 121   |
| TOTAL       |                                | 284 343 | 170 899  |

CHARGES ET PRODUITS SUR  
EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

| DÉSIGNATION |                                | CHARGES | PRODUITS |
|-------------|--------------------------------|---------|----------|
| 652607      | Ch ex ant achats               | 693     |          |
| 652623      | Ch ex ant publicité            | 750     |          |
| 652626      | Ch ex ant frais postaux        | 735     |          |
| 654400      | Pertes sur créances ex ant     | 125 487 |          |
| 672635      | Ch ex ant impôts et taxes      | 74 126  |          |
| 672641      | Ch ex ant rémunérations        | 150     |          |
| 672645      | Ch ex ant charg soc et prévoy  | 495     |          |
| 752609      | Prdt ex ant rrro achats        |         | 183      |
| 752611      | Prdt ex ant sous-traitance     |         | 7 494    |
| 752616      | Prdt ex ant assurances         |         | 1 985    |
| 752622      | Prdt ex ant honoraires         |         | 8 403    |
| 752623      | Prdt ex ant publicité          |         | 6 422    |
| 752627      | Prdt ex ant services bancaires |         | 215      |
| 752628      | Prdt ex ant cotisations        |         | 18 962   |
| 752708      | Prdt ex ant prdts annexes      |         | 255 168  |
| 772635      | Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État |         | 755      |
| 772645      | Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy. |         | 930      |
| TOTAL       |                                | 202 436 | 300 516  |

Commission aux Comptes



# TRANSFERTS DE CHARGES

Sas SEZADIS

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## TRANSFERTS DE CHARGES

| DÉSIGNATION |                                | MONTANT |
|-------------|--------------------------------|---------|
| 791000      | Tfert chrg exploitation        | 2 167   |
| 791607      | Transf.ch.-Achats marchandises | 62 829  |
| TOTAL       |                                | 64 995  |