

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LILLE METROPOLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00167

Numéro SIREN : 314 515 206

Nom ou dénomination : SEDEV

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2023 sous le numéro de dépôt 16230

SEDEV

COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2022

823 5016230

**COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL**



RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	46 050 044
TOTAL DES PRODUITS	87 343 856
TOTAL DU CHARGES	91 130 497
RESULTAT DE L'EXERCICE	(3 786 640)

Bilan - Actif				
en €	Brut	Dépréciation	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé	0		0	0
Frais d'établissement	48 224	48 224	0	0
Frais de R et D	0	0	0	0
Concessions, brevets	2 084 951	1 090 557	994 394	416 840
Fonds commercial	5 119 599	2 888 048	2 231 551	3 106 420
Autres immos incorporelles	388 074	160 833	227 241	42 390
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acptes / imm. inc.	0		0	0
Ss tot Immos Incorporelles	7 640 850	4 187 663	3 453 187	3 565 651
Terrains	5 335	0	5 335	5 335
Constructions	6 707 239	6 670 196	37 042	54 457
Instal. techn., mat. et out.	5 376 453	5 275 556	100 897	63 286
Autres immos corporelles	34 251 423	28 292 290	5 959 132	4 457 877
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Av. et acptes / imm. corp.	183 198		183 198	170 214
Ss tot Immos Corporelles	46 523 650	40 238 043	6 285 607	4 751 171
Participations	9 000	0	9 000	9 000
Créances rattachées particip.	0	0	0	0
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immos financières	1 236 104	0	1 236 104	1 214 032
Ss tot Immos Financières	1 245 104	0	1 245 104	1 223 032
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	55 409 604	44 425 706	10 983 897	9 539 855
Matières premières, approv.	0	0	0	0
En cours prod. biens	0	0	0	0
En cours prod. services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	19 384 027	3 617 239	15 766 788	16 299 745
Ss tot Stocks	19 384 027	3 617 239	15 766 788	16 299 745
Avances et acptes sur cm des	4 088 856		4 088 856	4 801 522
Clients et cptes rattachés	1 229 697	20 690	1 209 006	990 741
Autres créances	2 307 603	0	2 307 603	4 722 187
Capital sousc. appelé non versé	0		0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Instruments de trésorerie - Actif	0	0	0	0
Disponibilités	9 633 808		9 633 808	16 465 091
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	36 643 991	3 637 929	33 006 061	43 279 288
Charges constatées d'avance	2 060 085		2 060 085	2 018 436
Charges à répartir	0		0	0
Primes de remboursement des emprunts	0		0	0
Ecart conversion actif	0		0	0
TOTAL GENERAL ACTIF	94 113 681	48 063 635	46 050 044	54 837 580

Bilan - Passif				
en €	Brut	Dépréciation	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	10 000 000		10 000 000	10 000 000
Primes émission, fusion, apport	4 918 769		4 918 769	4 918 769
Ecart de réévaluation	0		0	0
Ecart d'équivalence	0		0	0
Réserve légale	823 174		823 174	823 174
Réserves statut. ou contract.	0		0	0
Réserves réglementées	3 800 677		3 800 677	4 724 642
Autres réserves	3 553 890		3 553 890	3 553 890
Report à nouveau	0		0	(1)
RESULTAT DE L'EXERCICE	(3 786 640)		(3 786 640)	(923 963)
Subventions d'investissement	0		0	0
Provisions réglementées	0		0	(8)
TOTAL (I)	19 309 870		19 309 870	23 096 504
Provisions pour risques	1 344 672		1 344 672	1 176 432
Provisions pour charges	0		0	0
TOTAL (II)	1 344 673		1 344 673	1 176 432
Emprunts obligataires convert.	0		0	0
Autres emprunts obligataires	0		0	0
Emp. & dettes / Ets Crédit (6)	2 129		2 129	3 879
Emp. & dettes fin. divers	6 234		6 234	6 234
Avances et acomptes / cmde	0		0	0
Dettes fournisseurs	7 827 174		7 827 174	10 657 060
Dettes fiscales et sociales	4 573 212		4 573 212	4 434 117
Dettes sur immobilisations	266 276		266 276	116 850
Autres dettes	12 541 953		12 541 953	14 720 422
Instruments de trésorerie - Passif	0		0	0
Produits constatés d'avance	178 519		178 519	626 078
TOTAL (III)	25 395 497		25 395 497	30 564 643
Ecart conv. passif (V)	0		0	0
TOTAL GENERAL PASSIF	46 050 044		46 050 044	54 837 580
Renvois :			0	0
(6) Dont concours bancaires	1 224		1 224	3 880

Compte de résultat		
en €	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises (France)	76 533 021	74 235 424
Ventes de marchandises (Export)	98 434	
Production vendue, biens		
Production vendue, services	533 948	(726 698)
Chiffre d'affaires net	77 165 403	73 508 726
Production stockée	0	0
Production immobilisée	787 597	160 184
Subvention d'exploitation	2 090	3 259 619
Reprises amortiss. + provisions + transfert de charges	2 268 979	260 092
Autres produits	1 378 599	14 097
Total pds d'expl. (I)	81 602 668	77 202 719
Achats de marchandises	41 129 144	39 804 328
Variation de stock march.	1 995 201	1 710 334
Achats de matières premières	254 818	(257 387)
Variation de stock mat. prem.	0	0
Autres achats, charges externes (1)	19 678 591	18 358 599
Impôts et taxes	1 938 741	2 216 730
Salaires et traitements	12 333 940	11 571 854
Charges sociales	3 105 256	3 025 981
Immos : Dot. aux amortissements	1 108 094	1 032 118
Immos : Dot. aux dépréciations	0	0
Actif circ. : Dot. provisions	5 402	230 085
Risques : Dot. provisions	721 413	391 010
Autres charges	1 747 919	51 240
Total charges d'expl. (II)	84 018 518	78 134 895
RESULTAT D'EXPLOITATION	(2 415 852)	(932 176)
Bénéf. attr. ou perte tr. (III)	0	0
Perte supp. ou bénéf. tr. (IV)	0	0
Produits financiers de part.	0	0
Prod. autres valeurs mobil.	0	0
Autres intérêts et prod. ass.	0	226 353
Reprises sur dépréciations	0	0
Différences pos. de change	0	0
Produits nets / cessions v.m.p.	0	0
Total Produits fin. (V)	0	226 353
Dotations financières	0	0
Intérêts & charges assimilés	0	0
Différence négative de change	0	0
Charges nettes / cessions v.m.p.	0	0
Total Charges fin. (VI)	0	0
RESULTAT FINANCIER	0	226 353
RES. COURANT AVANT IMPOT	(2 415 852)	(705 823)

Compte de résultat

en €	31/12/2022	31/12/2021
Produits except.: ope. gestion	166 997	667 944
Produits except.: ope. Capital		0
Reprises sur provisions et dépréciations	647 470	1 500 449
Total produits except. (VII)	814 466	2 168 393
Charges except.: ope. gestion	770 391	633 205
Charges except.: ope. Capital		105 313
Dotations exceptionnelles	1 414 863	1 608 142
Total charges except. (VIII)	2 185 255	2 346 659
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 370 788)	(178 265)
Participation des salaires (IX)	0	0
Impôt sur les bénéfices (X)	0	39 874
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	87 343 856	79 597 465
TOTAL CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	91 130 497	80 521 428
BENEFICE OU PERTE	(3 786 640)	(923 964)

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	48 224		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 631 340		962 197
Total immobilisations incorporelles	6 679 564		962 197
Immobilisations corporelles			
Terrains	5 335		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	471 180		
- Constructions sur sol d'autrui	1 088 511		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	5 147 547		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 325 599		51 520
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	30 436 705		2 232 134
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 435 396		147 186
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	170 214		12 984
Total immobilisations corporelles	44 080 491		2 443 826
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	9 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 214 032		22 071
Total immobilisations financières	1 223 032		22 071
TOTAL GENERAL	51 983 089		3 428 094

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			48 224	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		912	7 592 625	
Total immobilisations incorporelles			7 640 849	
Immobilisations corporelles				
Terrains			5 335	
Constructions :				
- Sur sol propre			471 180	
- Sur sol d'autrui			1 088 511	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			5 147 547	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		666	5 376 453	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			32 668 839	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			1 582 583	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			183 198	
Total immobilisations corporelles	0		46 523 650	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			9 000	
Prêts et autres immobilisations financières			1 236 104	
Total immobilisations financières			1 245 104	
TOTAL GENERAL	0		55 409 604	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	48 224			48 224
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 152 510	199 336		1 351 390
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 200 734	199 336		1 399 615
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	448 322	3 275		451 597
- Constructions sur sol d'autrui	1 063 107	12 412		1 075 520
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	5 141 351	1 727		5 143 078
Installations techniques, matériel et outillage indust.	5 262 313	13 243		5 275 556
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	26 068 072	814 417		26 882 456
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 346 152	63 681		1 409 834
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	39 329 319	908 758		40 238 043
TOTAL GENERAL	40 530 054	1 108 094		41 637 658

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées Provisions pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	-7	7				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	(7)	7				
Provisions pour risques et charges Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change	1 176 433	721 413	524 685	28 488	553 173	1 344 672
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>1 176 433</i>	<i>721 413</i>	<i>524 685</i>	<i>28 488</i>	<i>553 173</i>	<i>1 344 672</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 176 433	721 413	524 685	28 488	553 173	1 344 672
Provisions pour dépréciation Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur immobilisations de titres mis en équivalence Sur immobilisations de titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres provisions dépréciations	1 913 179 5 079 483 15 287 200 000	874 869 5 402	1 462 244 91 001	108 999	1 462 244 200 000	2 788 048 3 617 239 20 690
TOTAL PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	7 207 950	880 271	1 553 245	108 999	1 662 244	6 425 977
TOTAL GENERAL	8 384 375	1 601 693	2 077 930	137 487	2 215 417	7 770 650
Dont dotations et reprises d'exploitation		726 816			2 107 309	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 414 230			647 470	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
STOCK DE PRODUITS FINIS	19 384 027	3 617 239	15 766 788	16 299 746
TOTAL I	19 384 027	3 617 239	15 766 788	16 299 746

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	19 384 027	3 617 239	15 766 788	16 299 746
---------------	------------	-----------	------------	------------

Échéances des créances et des dettes SEDEV

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 236 104		1 236 104	1 214 032
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 236 104		1 236 104	1 214 032
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	19 445	19 445		20 403
Autres créances clients	1 210 251	1 210 251		985 626
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	16 299	16 299		10 274
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 056	26 056		4
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	978 999	978 999		1 439 397
Autres impôts, taxes et versements assimilés				17 532
Divers	20 188	20 188		
Groupe et associés				
Débiteurs divers	5 354 916	5 354 916		3 454 979
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 626 154	7 626 154		5 928 215
Charges constatées d'avance	2 060 085	2 060 085		2 018 436
TOTAL DES CREANCES	10 922 343	9 686 239	1 236 104	9 160 683

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an - 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an max	2 129	2 129			3 879
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers	6 234		6 234		6 234
Fournisseurs et comptes rattachés	7 827 174	7 390 990	436 184		10 657 060
Personnel et comptes rattachés	1 787 032	1 787 032			2 715 488
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	994 226	994 226			1 015 055
Impôts sur les bénéfices	39 868	39 868			39 868
Taxe sur la valeur ajoutée	970 950	970 950			837 124
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	781 136	781 136			14 515 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	266 276	266 276			116 850
Groupe et associés					
Autres dettes	12 541 953	4 684 235	4 883 973	2 973 745	14 720 422
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	178 519	178 519			626 078
TOTAL DES DETTES	25 395 497	17 095 361	5 326 391	2 973 745	45 253 980

Les dettes fournisseurs sont composées de protocoles bailleurs d'un montant de 1 993 K€ remboursables jusqu'en avril 2024.

Les autres dettes sont composées d'une dette RJ de 5 938 K€ remboursables jusqu'en décembre 2030, d'une dette CCSF de 4 693 K€ remboursables jusqu'en juillet 2024, d'une dette AGS de 611 K€ remboursables jusqu'en décembre 2030.

L'entreprise est à jour du remboursement de ces dettes suivant les échéanciers prévus.

Les paiements se font dans les délais établis.

SEDEV

2022

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Type de frais	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Frais de constitution				
Frais de premier établissement - Frais de prospection - Frais de publicité				
<i>Total frais de premier établissement</i>				
Frais d'augmentation de capital et opérations diverses				
Autres frais	48 224			48 224
Frais ouverture de magasins				
<i>Total autres frais</i>	48 224			48 224
TOTAL	48 224			48 224

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail	1 885 348			1 885 348
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique	3 234 251			3 234 251
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL	5 119 599			5 119 599

Les fonds commerciaux sont provisionnés à hauteur de 2 888 k€, leur valeur nette dépréciée est de 2 232 k€

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances clients et comptes rattachés Autres créances Autres créances	230 319 1 259 259	62 174 3 093 640
<i>Total créances</i>	<i>1 489 578</i>	<i>3 155 814</i>
Disponibilités et divers Valeurs mobilières de placement Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	1 489 578	3 155 814

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 142 946	3 478 131
Dettes fiscales et sociales	2 207 129	2 845 821
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>5 350 075</i>	<i>6 321 953</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	266 277	116 850
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>	<i>266 277</i>	<i>116 850</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	5 616 352	6 438 804

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Charges diverses d'exploitation	59 514	233 849
Consosshop	133 580	
Charges diverses de publicité	3 773	38 044
Loyers et charges locatives	1 723 414	1 678 630
DSI	118 864	
Assurances	15 052	36 059
Impôts et taxes	6 088	31 853
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>2 060 085</i>	<i>2 018 436</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 060 085	2 018 436
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	2 060 085	2 018 436

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
Chiffre d'affaires de cartes cadeaux	178 519	626 078
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>178 519</i>	<i>626 078</i>
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	178 519	626 078
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	178 519	626 078

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires Actions amorties Actions à dividende prioritaire Actions préférentielles Parts sociales Certificats d'investissements	1 000 000		0	1 000 000	10,00
Total	1 000 000			1 000 000	

LE CAPITAL EST COMPOSE DE 1 000 000 ACTIONS DE 10 € SOIT 10 000 000 €.

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	23 096 504
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(923 963)
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	24 020 467
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	24 020 467
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variation réserve indisponible	(923 964)
4 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
5 Contreparties de réévaluations	
6 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
7 Autres variations	
8 Résultat de l'exercice	(3 786 640)
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	19 309 870
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(3 786 634)
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(3 786 634)

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	10 000 000						10 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 918 769						4 918 769
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	823 174						823 174
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées	4 724 642			(923 963)			3 800 679
Autres réserves	3 553 890						3 553 890
Report à nouveau	0						0
Résultat de l'exercice	(923 963)			923 963		(3 786 640)	(3 786 640)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	(7)				7		0
Dividendes versés							
Total capitaux propres	23 096 504			0	7	-3 786 640	19 309 871

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
SOU MIS À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	0
Résultat de l'exercice	(3 786 640)
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	(3 786 640)

AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Réserve indisponible	(3 786 640)
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	0
TOTAL	(3 786 640)

VENTILATION DU CHIFFRES D'AFFAIRES

DETAIL DU CHIFFRES D AFFAIRES	2022			2021			Variation %
	France	Export et livraison intracom	Total	France	Export et livraison intracom	Total	
Ventes de marchandise	77 842 500	98 434	77 940 934	74 235 424		74 235 424	4,86
Production vendue services	533 948		533 948	(726 698)		(726 698)	173,48
TOTAL	78 376 448	98 434	78 474 882	73 508 726	0	73 508 726	

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2022	2021
Sinistres courants	5 869	440
Sinistres exceptionnels rbt assurances Sinistre perte exploitation		
Indemnités licenciements et frais de personnel	155 830	31 404
TOTAL	161 699	31 844

DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
	2 022	2 021
Pénalités et amendes fiscales et pénales	33 758	106 228
Autres charges sur opérations de gestion	135 117	228 777
Valeurs comptable des éléments d'actif cédés	456	
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital (Honoraires avocats & mandataires)	601 060	105 313
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 414 863	1 608 142
Charges sur exercices antérieurs		298 197
TOTAL :	2 185 254	2 346 657

DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
	2 022	2 021
Rentrées sur créances amorties		
Autres produits sur opérations de gestion	360	1 228
Produits des cessions d'éléments d'actif	855	
Subventions d'investissement versées en résultat	50 000	
Autres produits exceptionnels	14 849	
Amortissements dérogatoires		
Provision spéciale de réévaluation		
Autres provisions réglementées sur immobilisations		
Provisions réglementées sur stocks		
Autres provisions réglementées		
Reprise provision pour congés sociaux		
Reprise provision risques juridiques		500 369
Reprise provision pour dépréciation fid		353 796
Reprise provision CRP		646 284
Produits sur exercices antérieurs	647 470	
TOTAL	814 466	2 168 392

DÉTAIL DES CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Charges antérieures	Imputation au compte	Montant
régularisation autres achats et charges externes	67200000	0
TOTAL		0

Produits antérieurs	Imputation au compte	Montant
Mise à Jour dettes RJ	77200000	100 932
TOTAL		100 932

PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS DE L'ENTREPRISE

	Montant
Actions non négociables de l'entreprise détenues par les salariés dans le cadre de leur participation aux résultats	
Part de la réserve spéciale utilisée hors de l'entreprise au cours de l'exercice	
TOTAL	

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2022					2021
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(2 415 852)		(2 415 852)		(2 415 852)	(745 697)
Résultat exceptionnel	(1 370 788)		(1 370 788)		(1 370 788)	(178 265)
Résultat comptable (hors participation)	(3 786 640)		(3 786 640)		(3 786 640)	(923 963)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	(3 786 640)		(3 786 640)		(3 786 640)	(923 963)
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	(3 786 640)		(3 786 640)		(3 786 640)	(923 963)

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt :							
Décalages certains ou éventuels							
Provisions réglementées							
- A réintégrer ultérieurement							
- provision pour hausse des prix							
- A réintégrer éventuellement							
- provision pour fluctuation des cours							
- Libérées sous condition d'emploi							
- provision pour investissement							
- Amortissement dérogatoires							
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
- A déduire l'année suivante	1 348 527		1 255 384	1 348 527	1 255 384		
- congés payés (ancien régime)							
- participations des salariés							
- autres	345 636		359 517	345 636	359 517		
- A déduire ultérieurement							
- provision pour retraite							
- autres							
Produits non taxables temporairement							
- plus values nettes à court terme							
- plus values de fusion							
- plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés)							
fiscalement et non encore comptabilisés Ecart							
de conversion passif							
Ecart de conversion actif							
TOTAL	1 694 163		1 614 901	1 694 163	1 614 901		
Eléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement							
Amortissements différés							
Moins-values à long terme							
Autres							
TOTAL							
Eléments de taxation éventuelle Plus-values							
sur éléments d'actif non amort. Réserve spéciale							
des plus-values à LT							
Réserve spéciale des profits de construction							
Autres							
TOTAL							
TOTAL	1 694 163		1 614 901	1 694	1 614 901		

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

La rémunération des dirigeants n'est pas fournie car elle permet d'identifier la situation d'un membre déterminé des organes de

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	81	84
Agents de maîtrise	7	6
Employés et techniciens	361	370
<u>Autres</u>		
Agents de maîtrise et employés		0
Apprentis et contrat pro	2	1
TOTAL	451	463

SEDEV

2022

EFFECTIF AU : 31/12/2022

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Cadres	80	85			80	85
Agents de maîtrise	6	6			6	6
Employés et techniciens	363	400			363	400
Autres contrat professionnalisation Agents de maîtrise et employé*	2				2	
TOTAL	461	491			461	491

ENTREPRISES LIEES ET PARTICIPATIONS

Postes	2022				TOTAL 2021
	Entreprises liées	Participation	Total	Total Bilan	
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations				183 199	170 214
Participations				9 000	9 000
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES				192 199	179 214
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 502 516		1 502 516	12 355 765	4 801 522
Créances clients et comptes rattachés	446 944		446 944	758 214	990 741
Autres créances				2 171 644	4 722 187
Capital souscrit appelé non versé					
TOTAL CREANCES	1 949 460		1 949 460	15 285 623	10 514 450
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des états de crédit				2 130	3 879
Emprunts et dettes financières divers				6 234	6 234
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 319		15 319	7 827 175	10 657 060
Autres dettes				473 841	14 720 422
TOTAL DETTES	15 319		15 319	8 309 379	25 387 595
BILAN				23 787 201	36 081 259
Eléments d'exploitation					
Ventes Internes Groupe	2 470 715			2 470 715	2 256 120
Autres produits d'exploitation	518 427			518 427	390 463
Commissions Ventes SNLC	1 309 479			1 309 479	1 195 743
Managements Fees	72 746			72 746	142 836
TOTAL ELEMENTS D'EXPLOITATION	1 606 917	-	-	1 606 917	1 308 004
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers					226 353
Charges financières					
TOTAL ELEMENTS FINANCIERS					226 353
Autres					
TOTAL AUTRES					
COMPTE DE RESULTAT	1 606 917			1 606 917	1 534 357

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite Au profit de			Médailles du travail Au profit de			TOTAL
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées			462 385				462 385
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL			462 385				462 385

Notes

La société a ouvert par l'intermédiaire d'un contrat d'assurance une partie des engagement de retraites (à hauteur de 51 217€ au 31/12/2021).

Le montant indiqué ci-dessus représente la partie non couverte.

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation: 3.77 %

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

Taux de progression des salaires : 1.5 %

**Age de départ à la retraite : 65 ans,
départ volontaire à 65 ans pour les personnes qui
bénéficient de la retraite à taux plein.**

Table des mortalités : données Insee

Taux de turn over: en fonction de tranches d'âge et du réel constaté sur l'exercice.

Taux de charges sociales : 45% pour les non cadres et 50% pour les cadres

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	52 387
Autres honoraires	
TOTAL	52 387

REGLES ET METHODES COMPTABLES

SEDEV

31/12/2022

340 avenue de la Marne
Parc Europe 2, Bat 14
59700 Marcq en Baroeul

SIRET : 31451520600543
APE : 4771 Z

Pour l'exercice 2022,

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 mis-à-jour par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont :

- Les brevets, concessions, licences et autres valeurs incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition). Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à l'exception des droits au bail et fonds de commerce qui ne font pas l'objet d'amortissement. Un test d'impairment est réalisé à chaque clôture.
En 2022, Deux méthodes sont utilisées. Il a été réalisé sur les cash-flows des magasins et sur la valeur de marché des fonds de commerce ou droits au bail pour les magasins pour lesquels un projet de cession ou de fermeture est envisageable.
 - o Cash-Flow : La valeur d'utilité calculée selon la valeur actualisée des flux de trésorerie futurs estimés et attendus de l'utilisation continue du magasin. Les flux de trésorerie après impôt sont estimés sur la base du budget n+1, pour les années N+2 et N+3, les mêmes hypothèses sont reprises corrigées de l'inflation. Une valeur terminale est calculée avec un WACC de 14%.
 - o Valeur de Marché : Le test d'impairment s'appuie sur la valeur de marché estimée par un agent expert en évaluation et cession de fonds de commerce et de droits au bail.
- Provisions risques et charges : Il s'agit des provisions évaluées à l'arrêté des comptes, destinées à couvrir des risques et des charges que les événements survenus ou en cours rendent probables. Ces risques et charges sont nettement précisés quant à leur objet mais ont une réalisation incertaine.
- Immobilisations corporelles : les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations), ou à leur coût de production.

- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée de vie prévue :
 - constructions : entre 20 et 25 ans
 - agencements et aménagements divers : entre 5 et 10 ans
 - matériels et outillages industriels : entre 5 et 7 ans
 - mobilier : 8 ans
 - matériel de transport d'exploitation : 5 ans
 - matériel de bureau et informatique : 5 ans

- Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement : la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de valeur d'inventaire inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation a été constituée du montant de la différence.

- Créances : les créances sont valorisées à leurs valeurs nominales. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- Stocks : Les stocks sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure à la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée. Les frais financiers ne sont pas inclus dans la valorisation du stock. Les taux de dépréciation des stocks sont déterminés selon l'ancienneté des saisons de ces stocks, avec des taux variant de 6% pour les saisons en cours à 95 % pour les stocks de plus de 9 saisons. Ces taux de dépréciation tiennent compte de la capacité d'écoulement projetée de l'entreprise ainsi que de différentes solutions de vente des stocks résiduels une fois toutes les solutions internes épuisées.

- Les résultats courant et exceptionnel ont été définis de la façon suivante :
 - Les activités ordinaires recouvrent toutes les activités pour lesquelles la société est engagée dans le cadre de ces affaires ou dans leur prolongement.
 - Les éléments exceptionnels sont les produits ou les charges qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente ni régulière.

Faits majeurs de l'exercice

La Société continuant sa réorganisation a externalisé sa logistique auprès de la société LOGLEERS, ce qui lui a permis de résilier amiablement les baux commerciaux des bureaux et entrepôts situés à WASQHEHAL et d'intégrer de nouveaux locaux à usage de bureaux à MARCQ EN BAROEUL, pour y établir son siège social.

L'ensemble des coûts liés à ce projet sont des charges d'exploitation, l'indemnité d'éviction perçue a donc elle aussi comptabilisée en exploitation.

La société a perçu en mars 2022 une aide aux coûts fixes accordée par l'Etat dans le cadre de la fermeture des magasins lors de la crise COVID 2021. En octobre 2022, il a été demandé à la société de rembourser une partie de l'aide perçue, la méthode de calcul établie en 2021 ayant été modifiée par l'Etat en 2022. Le montant du remboursement demandé est de 1 549 000 €.

Après deux années pénalisées par la crise Covid, le marché de l'habillement n'a pas retrouvé son niveau de 2019 avec un recul de (7)% au global dont (11) % en magasins avec un recul comparable en magasins de (4.2)% (Source Retail Int).

L'activité de l'enseigne a reculé en magasins et a une surface comparable de (7.7)%.

Après 9 mois marqués par une activité au niveau du marché, l'enseigne a été plus impactée que le reste du marché par l'inflation record du deuxième semestre.

Pour autant, le trafic magasin a été soutenu toute l'année par la transformation du modèle des magasins.

- Tout d'abord avec le lancement du REDLAB courant 2^{ème} trimestre : Service après-vente de réparation, d'upcycling et d'achat / revente de vêtements de seconde main.
- Ensuite avec le changement d'enseignes DES MARQUES&VOUS entre septembre et décembre.

Le trafic en recul de (13.5) % versus 2019 s'est ainsi maintenu 3.7% au-dessus du marché sur l'année.

Le magasin de Nancy Frouard a été fermé suite à un congé délivré ayant pris effet le 31/12/2022.

Une procédure de licenciements économiques concernant 7 salariés initiée fin décembre 2021 a été mise en œuvre au cours du premier semestre 2022.

Evénements post-clôture

La market place a été ouverte au premier trimestre 2023. Elle accueille déjà 5 nouveaux vendeurs et plus de 60 nouvelles marques.

La plateforme technique et le design du site ont été entièrement refondus amenant une navigation plus efficace.

Une procédure de licenciement économique concernant 6 salariés initiée en fin d'année 2022 a été mise en œuvre au cours du 1^{er} semestre 2023.

La société a décidé de céder le droit au bail du magasin de Fâches Thusmenil avec une fermeture définitive prévue en juillet 2023.

ANALYSE DE L'EVOLUTION DES AFFAIRES ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Il est précisé qu'à court terme la situation et les perspectives d'avenir de la Société sont les suivantes :

En 2023, la Société continue de déployer son plan de retournement basé sur 3 axes :

- Offre : Le renouvellement d'une offre de produits centrés sur le cœur de cible 40/60, l'optimisation du choix des marques et une gestion plus « économe » en remise et résiduels.
- Digital : Le lancement depuis mars d'une place de marché accueillie par un site e-commerce totalement refondu **techniquement et esthétiquement**.

- Durabilité : la continuité et le développement des services innovants d'achat/revente de produits de seconde main et de réparation/ transformation, lancés début 2022.

La société prévoit de réaliser un chiffre d'affaires de 74.5M€ en légère baisse versus 2022. Cette baisse est liée à la réduction du nombre de magasins partiellement compensée par une croissance comparable de +2.2% en magasins ainsi que par le développement de la marketplace.

La trésorerie reste un sujet qui nécessitera un pilotage fin et adapté. La société démarre l'année 2023 avec une trésorerie de 9.6M€ (SEDEV + SNLC) et prévoit de clôturer son exercice 2023 avec une trésorerie de 8.6M€.

Ne bénéficiant pas de solution de financement court terme, les variations de la trésorerie seront importantes avec un point bas positif attendu au milieu de l'hiver. Un certain nombre d'ajustements sont donc identifiés et initiés pour sécuriser ce point bas.

Cette projection de point bas tient compte, par sécurité, de la tendance constatée avec un léger retard par rapport aux prévisions sur le chiffre d'affaires en début d'année.

Les ajustements budgétaires identifiés et pour certains activés sont nombreux. Les principaux généreront une amélioration de Besoin en Fond de Roulement avec notamment des baisses de budget d'achat pour tenir compte de la tendance de l'activité commerciale, des négociations en cours de délais de paiement avec certains fournisseurs et des retards de livraison attendus auront un effet favorable sur les périodes de décaissement. Ces aménagements permettront aussi de sécuriser l'entreprise en cas de retard sur le chiffre d'affaires.

Ces projections de trésorerie intègrent le remboursement du passif conformément à l'échéancier prévu dans la cadre du plan de continuation d'activité de la société du 16 décembre 2020.

Les actions envisagées, le niveau de trésorerie actuelle et projetée sur les 12 mois prochains nous permettent d'arrêter ces comptes dans le respect du principe de continuité d'exploitation.

SEDEV

Société par actions simplifiée au capital de 10,000,000 €
Siège social : 340 Avenue de la Marne-Bâtiment 14 Parc Europe II
59700 MARCQ EN BAROEUL
314.515.206 RCS Lille Métropole

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 23 JUIN 2023**

.../...

DEUXIEME RESOLUTION-AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte de (3 786 640) € décide de l'affecter de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

Réserve indisponible	3 800 677 euros
----------------------	-----------------

Résultat de l'exercice	(3 786 640) euros
-------------------------------	--------------------------

Affectation proposée :

Imputation sur la Réserve indisponible d'un montant de	(3 786 640) euros
--	-------------------

Après affectation,
la réserve indisponible passe de 3 800 677 euros à 14 037 euros.

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

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

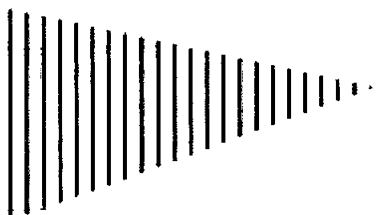
.../...

Certifié conforme à l'original


Le Président, la société FITOUL

Représentée par son Directeur Général la société FIMAT

Représentée par son gérant Mr Marc Antoine TOULEMONDE



SEDEV

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG AGIT



SEDEV

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société SEDEV,

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 SEDEV relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Evénements post-clôture » de l'annexe des comptes annuels qui expose les éléments sous-tendant le principe de continuité d'exploitation.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Comme décrit dans la partie « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels, votre société teste chaque année la valeur des droits au bail, des fonds de commerce et des immobilisations corporelles.

Comme décrit dans la partie « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels votre société a constitué des provisions pour dépréciation des stocks.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre société décrites en annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et examiné les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

Par ailleurs, dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons également examiné le caractère approprié des méthodes comptables citées ci-dessus ainsi que leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités 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. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lille, le 22 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Antoine Moitié

Emilie Poissonnié

SEDEV

COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2022

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	46 050 044
TOTAL DES PRODUITS	87 343 856
TOTAL DU CHARGES	91 130 497
RESULTAT DE L'EXERCICE	(3 786 640)

Bilan - Actif				
en €	Brut	Dépréciation	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé	0		0	0
Frais d'établissement	48 224	48 224	0	0
Frais de R et D	0	0	0	0
Concessions, brevets	2 084 951	1 090 557	994 394	416 840
Fonds commercial	5 119 599	2 888 048	2 231 551	3 106 420
Autres immos incorporelles	388 074	160 833	227 241	42 390
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acptes / imm. inc.	0		0	0
Ss tot Immos Incorporelles	7 640 850	4 187 663	3 453 187	3 565 651
Terrains	5 335	0	5 335	5 335
Constructions	6 707 239	6 670 196	37 042	54 457
Instal. techn., mat. et out.	5 376 453	5 275 556	100 897	63 286
Autres immos corporelles	34 251 423	28 292 290	5 959 132	4 457 877
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Av. et acptes / imm. corp.	183 198		183 198	170 214
Ss tot Immos Corporelles	46 523 650	40 238 043	6 285 607	4 751 171
Participations	9 000	0	9 000	9 000
Créances rattachées particip.	0	0	0	0
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immos financières	1 236 104	0	1 236 104	1 214 032
Ss tot Immos Financières	1 245 104	0	1 245 104	1 223 032
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	55 409 604	44 425 706	10 983 897	9 539 855
Matières premières, approv.	0	0	0	0
En cours prod. biens	0	0	0	0
En cours prod. services	0	0	0	0
Produits Intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	19 384 027	3 617 239	15 766 788	16 299 745
Ss tot Stocks	19 384 027	3 617 239	15 766 788	16 299 745
Avances et acptes sur cmde	4 088 856		4 088 856	4 801 522
Clients et cptes rattachés	1 229 697	20 690	1 209 006	990 741
Autres créances	2 307 603	0	2 307 603	4 722 187
Capital sousc. appelé non versé	0		0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Instruments de trésorerie - Actif	0	0	0	0
Disponibilités	9 633 808		9 633 808	16 465 091
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	36 643 991	3 637 929	33 006 061	43 279 288
Charges constatées d'avance	2 060 085		2 060 085	2 018 436
Charges à répartir	0		0	0
Primes de remboursement des emprunts	0		0	0
Ecart conversion actif	0		0	0
TOTAL GENERAL ACTIF	94 113 681	48 063 635	46 050 044	54 837 580

Bilan - Passif				
en €	Brut	Dépréciation	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	10 000 000		10 000 000	10 000 000
Primes émission, fusion, apport	4 918 769		4 918 769	4 918 769
Ecart de réévaluation	0		0	0
Ecart d'équivalence	0		0	0
Réserve légale	823 174		823 174	823 174
Réserves statut. ou contract.	0		0	0
Réserves réglementées	3 800 677		3 800 677	4 724 642
Autres réserves	3 553 890		3 553 890	3 553 890
Report à nouveau	0		0	(1)
RESULTAT DE L'EXERCICE	(3 786 640)		(3 786 640)	(923 963)
Subventions d'investissement	0		0	0
Provisions réglementées	0		0	(8)
TOTAL (I)	19 309 870		19 309 870	23 096 504
Provisions pour risques	1 344 672		1 344 672	1 176 432
Provisions pour charges	0		0	0
TOTAL (II)	1 344 673		1 344 673	1 176 432
Emprunts obligataires convert.	0		0	0
Autres emprunts obligataires	0		0	0
Emp. & dettes / Ets Crédit (6)	2 129		2 129	3 879
Emp. & dettes fin. divers	6 234		6 234	6 234
Avances et acomptes / cmtes	0		0	0
Dettes fournisseurs	7 827 174		7 827 174	10 657 060
Dettes fiscales et sociales	4 573 212		4 573 212	4 434 117
Dettes sur immobilisations	266 276		266 276	116 850
Autres dettes	12 541 953		12 541 953	14 720 422
Instruments de trésorerie - Passif	0		0	0
Produits constatés d'avance	178 519		178 519	626 078
TOTAL (III)	25 395 497		25 395 497	30 564 643
Ecart conv. passif (V)	0		0	0
TOTAL GENERAL PASSIF	46 050 044		46 050 044	54 837 580
Renvois :			0	0
(6) Dont concours bancaires	1 224		1 224	3 880

Compte de résultat		
en €	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises (France)	76 533 021	74 235 424
Ventes de marchandises (Export)	98 434	
Production vendue, biens		
Production vendue, services	533 948	(726 698)
Chiffre d'affaires net	77 165 403	73 508 726
Production stockée	0	0
Production immobilisée	787 597	160 184
Subvention d'exploitation	2 090	3 259 619
Reprises amortiss. + provisions + transfert de charges	2 268 979	260 092
Autres produits	1 378 599	14 097
Total pds d'expl. (I)	81 602 668	77 202 719
Achats de marchandises	41 129 144	39 804 328
Variation de stock march.	1 995 201	1 710 334
Achats de matières premières	254 818	(257 387)
Variation de stock mat. prem.	0	0
Autres achats, charges externes (1)	19 678 591	18 358 599
Impôts et taxes	1 938 741	2 216 730
Salaires et traitements	12 333 940	11 571 854
Charges sociales	3 105 256	3 025 981
Immos : Dot. aux amortissements	1 108 094	1 032 118
Immos : Dot. aux dépréciations	0	0
Actif circ. : Dot. provisions	5 402	230 085
Risques : Dot. provisions	721 413	391 010
Autres charges	1 747 919	51 240
Total charges d'expl. (II)	84 018 518	78 134 895
RESULTAT D'EXPLOITATION	(2 415 852)	(932 176)
Bénéf attr. ou perte tr. (III)	0	0
Perte supp. ou bénéf tr. (IV)	0	0
Produits financiers de part.	0	0
Prod. autres valeurs mobil.	0	0
Autres intérêts et prod. ass.	0	226 353
Reprises sur dépréciations	0	0
Différences pos. de change	0	0
Produits nets / cessions v.m.p.	0	0
Total Produits fin. (V)	0	226 353
Dotations financières	0	0
Intérêts & charges assimilés	0	0
Différence négative de change	0	0
Charges nettes / cessions v.m.p.	0	0
Total Charges fin. (VI)	0	0
RESULTAT FINANCIER	0	226 353
RES. COURANT AVANT IMPOT	(2 415 852)	(705 823)

Compte de résultat

en €	31/12/2022	31/12/2021
Produits except.: ope. gestion	166 997	667 944
Produits except.: ope. Capital		0
Reprises sur provisions et dépréciations	647 470	1 500 449
Total produits except. (VII)	814 466	2 168 393
Charges except.: ope. gestion	770 391	633 205
Charges except.: ope. Capital		105 313
Dotations exceptionnelles	1 414 863	1 608 142
Total charges except. (VIII)	2 185 255	2 346 659
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 370 788)	(178 265)
Participation des salaires (IX)	0	0
Impôt sur les bénéfices (X)	0	39 874
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	87 343 856	79 597 465
TOTAL CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	91 130 497	80 521 428
BENEFICE OU PERTE	(3 786 640)	(923 964)

REGLES ET METHODES COMPTABLES

SEDEV

31/12/2022

340 avenue de la Marne
Parc Europe 2, Bat 14
59700 Marcq en Baroeul

SIRET : 31451520600543

APE : 4771 Z

Pour l'exercice 2022,

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 mis-à-jour par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont :

- Les brevets, concessions, licences et autres valeurs incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition). Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à l'exception des droits au bail et fonds de commerce qui ne font pas l'objet d'amortissement. Un test d'impairment est réalisé à chaque clôture.
En 2022, Deux méthodes sont utilisées. Il a été réalisé sur les cash-flows des magasins et sur la valeur de marché des fonds de commerce ou droits au bail pour les magasins pour lesquels un projet de cession ou de fermeture est envisageable.
 - o Cash-Flow : La valeur d'utilité calculée selon la valeur actualisée des flux de trésorerie futurs estimés et attendus de l'utilisation continue du magasin. Les flux de trésorerie après impôt sont estimés sur la base du budget n+1, pour les années N+2 et N+3, les mêmes hypothèses sont reprises corrigées de l'inflation. Une valeur terminale est calculée avec un WACC de 14%.
 - o Valeur de Marché : Le test d'impairment s'appuie sur la valeur de marché estimée par un agent expert en évaluation et cession de fonds de commerce et de droits au bail.
- Provisions risques et charges : Il s'agit des provisions évaluées à l'arrêté des comptes, destinées à couvrir des risques et des charges que les événements survenus ou en cours rendent probables. Ces risques et charges sont nettement précisés quant à leur objet mais ont une réalisation incertaine.
- Immobilisations corporelles : les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations), ou à leur coût de production.

- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée de vie prévue :
 - o constructions : entre 20 et 25 ans
 - o agencements et aménagements divers : entre 5 et 10 ans
 - o matériels et outillages industriels : entre 5 et 7 ans
 - o mobilier : 8 ans
 - o matériel de transport d'exploitation : 5 ans
 - o matériel de bureau et informatique : 5 ans

- Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement : la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de valeur d'inventaire inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation a été constituée du montant de la différence.

- Créances : les créances sont valorisées à leurs valeurs nominales. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- Stocks : Les stocks sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure à la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée. Les frais financiers ne sont pas inclus dans la valorisation du stock. Les taux de dépréciation des stocks sont déterminés selon l'ancienneté des saisons de ces stocks, avec des taux variant de 6% pour les saisons en cours à 95 % pour les stocks de plus de 9 saisons. Ces taux de dépréciation tiennent compte de la capacité d'écoulement projetée de l'entreprise ainsi que de différentes solutions de vente des stocks résiduels une fois toutes les solutions internes épuisées.

- Les résultats courant et exceptionnel ont été définis de la façon suivante :
 - o Les activités ordinaires recouvrent toutes les activités pour lesquelles la société est engagée dans le cadre de ces affaires ou dans leur prolongement.
 - o Les éléments exceptionnels sont les produits ou les charges qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente ni régulière.

Faits majeurs de l'exercice

La Société continuant sa réorganisation a externalisé sa logistique auprès de la société LOGLEERS, ce qui lui a permis de résilier amiablement les baux commerciaux des bureaux et entrepôts situés à WASQHEHAL et d'intégrer de nouveaux locaux à usage de bureaux à MARCQ EN BAROEUL, pour y établir son siège social.

L'ensemble des couts liés à ce projet sont des charges d'exploitation, l'indemnité d'éviction perçue a donc elle aussi comptabilisée en exploitation.

La société a perçu en mars 2022 une aide aux couts fixes accordée par l'Etat dans le cadre de la fermeture des magasins lors de la crise COVID 2021. En octobre 2022, il a été demandé à la société de rembourser une partie de l'aide perçue, la méthode de calcul établie en 2021 ayant été modifiée par l'Etat en 2022. Le montant du remboursement demandé est de 1 549 000 €.

Après deux années pénalisées par le crise Covid, le marché de l'habillement n'a pas retrouvé son niveau de 2019 avec un recul de (7)% au global dont (11) % en magasins avec une recul en comparable en magasins de (4.2)% (Source Retail Int).

L'activité de l'enseigne a reculé en magasins et a surface comparable de (7.7)%.

Après 9 mois marqués par une activité au niveau du marché, l'enseigne a été plus impactée que le reste du marché par l'inflation record du deuxième semestre.

Pour autant, le trafic magasin a été soutenu toute l'année par la transformation du modèle des magasins.

- Tout d'abord avec le lancement du REDLAB courant 2^{ème} trimestre : Service après-vente de réparation, d'upcycling et d'achat / revente de vêtements de seconde main.
- Ensuite avec le changement d'enseignes DES MARQUES&VOUS entre septembre et décembre.

Le trafic en recul de (13.5) % versus 2019 s'est ainsi maintenu 3.7% au-dessus du marché sur l'année.

Le magasin de Nancy Frouard a été fermé suite à un congé délivré ayant pris effet le 31/12/2022.

Une procédure de licenciements économiques concernant 7 salariés initiée fin décembre 2021 a été mise en œuvre au cours du premier semestre 2022.

Evénements post-clôture

La market place a été ouverte au premier trimestre 2023. Elle accueille déjà 5 nouveaux vendeurs et plus de 60 nouvelles marques.

La plateforme technique et le design du site ont été entièrement refondus amenant une navigation plus efficace.

Une procédure de licenciement économique concernant 6 salariés initiée en fin d'année 2022 a été mise en œuvre au cours du 1^{er} semestre 2023.

La société a décidé de céder le droit au bail du magasin de Fâches Thusmenil avec une fermeture définitive prévue en juillet 2023.

ANALYSE DE L'EVOLUTION DES AFFAIRES ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Il est précisé qu'à court terme la situation et les perspectives d'avenir de la Société sont les suivantes :

En 2023, la Société continue de déployer son plan de retournement basé sur 3 axes :

- Offre : Le renouvellement d'une offre de produits centrés sur le cœur de cible 40/60, l'optimisation du choix des marques et une gestion plus « économe » en remise et résiduels.
- Digital : Le lancement depuis mars d'une place de marché accueillie par un site e-commerce totalement refondu **techniquement et esthétiquement**.

- Durabilité : la continuité et le développement des services innovants d'achat/revente de produits de seconde main et de réparation/ transformation, lancés début 2022.

La société prévoit de réaliser un chiffre d'affaires de 74.5M€ en légère baisse versus 2022. Cette baisse est liée à la réduction du nombre de magasins partiellement compensée par une croissance comparable de +2.2% en magasins ainsi que par le développement de la marketplace.

La trésorerie reste un sujet qui nécessitera un pilotage fin et adapté. La société démarre l'année 2023 avec une trésorerie de 9.6M€ (SEDEV + SNLC) et prévoit de clôturer son exercice 2023 avec une trésorerie de 8.6M€.

Ne bénéficiant pas de solution de financement court terme, les variations de la trésorerie seront importantes avec un point bas positif attendu au milieu de l'hiver. Un certain nombre d'ajustements sont donc identifiés et initiés pour sécuriser ce point bas.

Cette projection de point bas tient compte, par sécurité, de la tendance constatée avec un léger retard par rapport aux prévisions sur le chiffre d'affaires en début d'année.

Les ajustements budgétaires identifiés et pour certains activés sont nombreux. Les principaux génèreront une amélioration de Besoin en Fond de Roulement avec notamment des baisses de budget d'achat pour tenir compte de la tendance de l'activité commerciale, des négociations en cours de délais de paiement avec certains fournisseurs et des retards de livraison attendus auront un effet favorable sur les périodes de décaissement. Ces aménagements permettront aussi de sécuriser l'entreprise en cas de retard sur le chiffre d'affaires.

Ces projections de trésorerie intègrent le remboursement du passif conformément à l'échéancier prévu dans la cadre du plan de continuation d'activité de la société du 16 décembre 2020.

Les actions envisagées, le niveau de trésorerie actuelle et projetée sur les 12 mois prochains nous permettent d'arrêter ces comptes dans le respect du principe de continuité d'exploitation.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	48 224		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 631 340		962 197
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	6 679 564		962 197
Immobilisations corporelles			
Terrains	5 335		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	471 180		
- Constructions sur sol d'autrui	1 088 511		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	5 147 547		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 325 599		51 520
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	30 436 705		2 232 134
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 435 396		147 186
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	170 214		12 984
<i>Total immobilisations corporelles</i>	44 080 491		2 443 826
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	9 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 214 032		22 071
<i>Total immobilisations financières</i>	1 223 032		22 071
TOTAL GENERAL	51 983 089		3 428 094

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			48 224	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		912	7 592 825	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			7 640 849	
Immobilisations corporelles				
Terrains			5 335	
Constructions :				
- Sur sol propre			471 180	
- Sur sol d'autrui			1 088 511	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			5 147 547	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		668	5 376 453	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			32 668 839	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			1 582 583	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			183 198	
<i>Total immobilisations corporelles</i>	0		46 523 650	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			9 000	
Prêts et autres immobilisations financières			1 236 104	
<i>Total immobilisations financières</i>			1 245 104	
TOTAL GENERAL	0		55 409 604	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	48 224			48 224
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 152 510	199 336		1 351 390
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 200 734	199 336		1 399 615
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	448 322	3 275		451 597
- Constructions sur sol d'autrui	1 063 107	12 412		1 075 520
- Inst gén., agcemnts et améngrmt des const.	5 141 351	1 727		5 143 078
Installations techniques, matériel et outillage indust.	5 262 313	13 243		5 275 556
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	26 068 072	814 417		26 882 456
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 346 152	63 681		1 409 834
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	39 329 319	908 758		40 238 043
TOTAL GENERAL	40 530 054	1 108 094		41 637 658

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées Provisions pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i> Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	-7	7				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	(7)	7				
Provisions pour risques et charges Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change	1 176 433	721 413	524 685	28 488	553 173	1 344 672
<i>Sous total provisions pour risques</i>	1 176 433	721 413	524 685	28 488	553 173	1 344 672
Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 176 433	721 413	524 685	28 488	553 173	1 344 672
Provisions pour dépréciation Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur immobilisations de titres mis en équivalence Sur immobilisations de titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres provisions dépréciations	1 913 179 5 079 483 15 287 200 000	874 869 5 402	 1 462 244 91 001	 108 999	 1 462 244 200 000	2 788 048 3 617 239 20 690
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 207 950	880 271	1 553 245	108 999	1 662 244	6 425 977
TOTAL GENERAL	8 384 375	1 601 693	2 077 930	137 487	2 215 417	7 770 650
Dont dotations et reprises d'exploitation		726 816			2 107 309	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 414 230			647 470	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
STOCK DE PRODUITS FINIS	19 384 027	3 617 239	15 766 788	16 299 746
TOTAL I	19 384 027	3 617 239	15 766 788	16 299 746

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	19 384 027	3 617 239	15 766 788	16 299 746
---------------	------------	-----------	------------	------------

Échéances des créances et des dettes SEDEV

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 236 104		1 236 104	1 214 032
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 236 104		1 236 104	1 214 032
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	19 445	19 445		20 403
Autres créances clients	1 210 251	1 210 251		985 626
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	16 299	16 299		10 274
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 056	26 056		4
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	978 999	978 999		1 439 397
Autres impôts, taxes et versements assimilés				17 532
Divers	20 188	20 188		
Groupe et associés				
Débiteurs divers	5 354 916	5 354 916		3 454 979
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 626 154	7 626 154		5 928 215
Charges constatées d'avance	2 060 085	2 060 085		2 018 436
TOTAL DES CREANCES	10 922 343	9 686 239	1 236 104	9 160 683

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an - 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an max	2 129	2 129			3 879
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers	6 234		6 234		6 234
Fournisseurs et comptes rattachés	7 827 174	7 390 990	436 184		10 657 060
Personnel et comptes rattachés	1 787 032	1 787 032			2 715 488
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	994 226	994 226			1 015 055
Impôts sur les bénéfices	39 868	39 868			39 868
Taxe sur la valeur ajoutée	970 950	970 950			837 124
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	781 136	781 136			14 515 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	266 276	266 276			116 850
Groupe et associés					
Autres dettes	12 541 953	4 684 235	4 883 973	2 973 745	14 720 422
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	178 519	178 519			626 078
TOTAL DES DETTES	25 395 497	17 095 361	5 326 391	2 973 745	45 253 980

Les dettes fournisseurs sont composées de protocoles bailleurs d'un montant de 1 993 K€ remboursables jusqu'en avril 2024.

Les autres dettes sont composées d'une dette RJ de 5 938 K€ remboursables jusqu'en décembre 2030, d'une dette CCSF de 4 693 K€ remboursables jusqu'en juillet 2024, d'une dette AGS de 611 K€ remboursables jusqu'en décembre 2030.

L'entreprise est à jour du remboursement de ces dettes suivant les échéanciers prévus.

Les paiements se font dans les délais établis.

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Type de frais	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Frais de constitution				
Frais de premier établissement - Frais de prospection - Frais de publicité				
<i>Total frais de premier établissement</i>				
Frais d'augmentation de capital et opérations diverses				
Autres frais	48 224			48 224
Frais ouverture de magasins				
<i>Total autres frais</i>	48 224			48 224
TOTAL	48 224			48 224

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail	1 885 348			1 885 348
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique	3 234 251			3 234 251
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL	5 119 599			5 119 599

Les fonds commerciaux sont provisionnés à hauteur de 2 888 k€, leur valeur nette dépréciée est de 2 232 k€

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances clients et comptes rattachés Autres créances Autres créances	230 319 1 259 259	62 174 3 093 640
<i>Total créances</i>	<i>1 489 578</i>	<i>3 155 814</i>
Disponibilités et divers Valeurs mobilières de placement Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	1 489 578	3 155 814

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 142 946	3 476 131
Dettes fiscales et sociales	2 207 129	2 845 821
<i>Total dettes d'exploitation</i>	5 350 075	6 321 953
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	266 277	116 850
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>	266 277	116 850
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	5 616 352	6 438 804

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Charges diverses d'exploitation	59 514	233 849
Consoshop	133 580	
Charges diverses de publicité	3 773	38 044
Loyers et charges locatives	1 723 414	1 678 630
DSI	118 664	
Assurances	15 052	36 059
Impôts et taxes	6 088	31 853
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>2 060 085</i>	<i>2 018 436</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 060 085	2 018 436
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	2 060 085	2 018 436

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
Chiffre d'affaires de cartes cadeaux	178 519	626 078
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>178 519</i>	<i>626 078</i>
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	178 519	626 078
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	178 519	626 078

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires Actions amorties Actions à dividende prioritaire Actions préférentielles Parts sociales Certificats d'investissements	1 000 000		0	1 000 000	10,00
Total	1 000 000			1 000 000	

LE CAPITAL EST COMPOSE DE 1 000 000 ACTIONS DE 10 € SOIT 10 000 000 €.

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	23 096 504
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(923 963)
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	24 020 467
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	24 020 467
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variation réserve indisponible	(923 964)
4 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
5 Contreparties de réévaluations	
6 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
7 Autres variations	
8 Résultat de l'exercice	(3 786 640)
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	19 309 870
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(3 786 634)
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(3 786 634)

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	10 000 000						10 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 918 769						4 918 769
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	823 174						823 174
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées	4 724 642			(923 963)			3 800 679
Autres réserves	3 553 890						3 553 890
Report à nouveau	0						0
Résultat de l'exercice	(923 963)			923 963		(3 786 640)	(3 786 640)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	(7)				7		0
Dividendes versés							
Total capitaux propres	23 096 504			0	7	-3 786 640	19 309 871

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

SOUMIS À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	0
Résultat de l'exercice	(3 786 640)
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	(3 786 640)

AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Réserve indisponible	(3 786 640)
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	0
TOTAL	(3 786 640)

VENTILATION DU CHIFFRES D'AFFAIRES

DETAILED DU CHIFFRES D AFFAIRES	2022			2021			Variation %
	France	Export et livraison intracom	Total	France	Export et livraison intracom	Total	
Ventes de marchandise	77 842 500	98 434	77 940 934	74 235 424		74 235 424	4,86
Production vendue services	533 948		533 948	(726 698)		(726 698)	173,48
TOTAL	78 376 448	98 434	78 474 882	73 508 726	0	73 508 726	

Nature	2022	2021
Sinistres courants	5 869	440
Sinistres exceptionnels rbt assurances Sinistre perte exploitation		
Indemnités licenciements et frais de personnel	155 830	31 404
TOTAL	161 699	31 844

DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 022	2 021
Pénalités et amendes fiscales et pénales	33 758	106 228
Autres charges sur opérations de gestion	135 117	228 777
Valeurs comptable des éléments d'actif cédés	456	
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital (Honoraires avocats & mandataires)	601 060	105 313
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 414 863	1 608 142
Charges sur exercices antérieurs		298 197
TOTAL :	2 185 254	2 346 657

DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 022	2 021
Rendées sur créances amorties	360	1 228
Autres produits sur opérations de gestion	855	
Produits des cessions d'éléments d'actif	50 000	
Subventions d'investissement virées en résultat		
Autres produits exceptionnels	14 849	
Amortissements dérogatoires		
Provision spéciale de réévaluation		
Autres provisions réglementées sur immobilisations		
Provisions réglementées sur stocks		
Autres provisions réglementées		
Reprise provision pour cout sociaux		500 369
Reprise provision risques juridiques		353 796
Reprise provision pour dépréciation fits		646 284
Reprise provision CRP	647 470	
Produits sur exercice antérieurs	100 932	666 715
TOTAL	814 466	2 168 392

DÉTAIL DES CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Charges antérieures	Imputation au compte	Montant
régularisation autres achats et charges externes	67200000	0
TOTAL		0

Produits antérieurs	Imputation au compte	Montant
Mise à Jour dettes RJ	77200000	100 932
TOTAL		100 932

PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS DE L'ENTREPRISE

	Montant
Actions non négociables de l'entreprise détenues par les salariés dans le cadre de leur participation aux résultats	
Part de la réserve spéciale utilisée hors de l'entreprise au cours de l'exercice	
TOTAL	

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2022					2021
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(2 415 852)		(2 415 852)		(2 415 852)	(745 697)
Résultat exceptionnel	(1 370 788)		(1 370 788)		(1 370 788)	(178 265)
Résultat comptable (hors participation)	(3 786 640)		(3 786 640)		(3 786 640)	(923 963)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	(3 786 640)		(3 786 640)		(3 786 640)	(923 963)
Autres						
Total autres						
Total général	(3 786 640)		(3 786 640)		(3 786 640)	(923 963)

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt :							
Décalages certains ou éventuels Provisions réglementées • A réintégrer ultérieurement - provision pour hausse des prix • A réintégrer éventuellement - provision pour fluctuation des cours • Libérées sous condition d'emploi - provision pour investissement • Amortissement dérogatoires							
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement • A déduire l'année suivante - congés payés (ancien régime) - participations des salariés - autres • A déduire ultérieurement - provision pour retraite - autres	1 348 527		1 255 384	1 348 527	1 255 384		
	345 636		359 517	345 636	359 517		
Produits non taxables temporairement - plus-values nettes à court terme - plus-values de fusion - plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés Ecart de conversion passif Ecart de conversion actif							
TOTAL	1 694 163		1 614 901	1 694 163	1 614 901		
Éléments à imputer Déficits reportables fiscalement Amortissements différés Moins-values à long terme Autres							
TOTAL							
Éléments de taxation éventuelle Plus-values sur éléments d'actif non amort. Réserve spéciale des plus-values à LT Réserve spéciale des profits de construction Autres							
TOTAL							
TOTAL	1 694 163		1 614 901	1 694	1 614 901		

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

La rémunération des dirigeants n'est pas fournie car elle permet d'identifier la situation d'un membre déterminé des organes de

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	81	84
Agents de maîtrise	7	6
Employés et techniciens	361	370
<u>Autres</u>		
Agents de maîtrise et employés		0
Apprentis et contrat pro	2	1
TOTAL	451	463

SEDEV

2022

EFFECTIF AU : 31/12/2022

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Cadres	80	85			80	85
Agents de maîtrise	6	6			6	6
Employés et techniciens	363	400			363	400
<u>Autres</u> contrat professionnalisation Agents de maîtrise et employé*	2				2	
TOTAL	461	449			461	491

ENTREPRISES LIEES ET PARTICIPATIONS

Postes	2022				TOTAL 2021
	Entreprises liées	Participation	Total	Total Bilan	
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations				183 199	170 214
Participations				9 000	9 000
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES				192 199	179 214
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 502 516		1 502 516	12 355 765	4 801 522
Créances clients et comptes rattachés	446 944		446 944	758 214	990 741
Autres créances				2 171 644	4 722 187
Capital souscrit appelé non versé					
TOTAL CREANCES	1 949 460		1 949 460	15 285 623	10 514 450
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				2 130	3 879
Emprunts et dettes financières divers				6 234	6 234
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 319		15 319	7 827 175	10 657 060
Autres dettes				473 841	14 720 422
TOTAL DETTES	15 319		15 319	8 309 379	25 387 595
BILAN				23 787 201	36 081 259
Eléments d'exploitation					
Ventes Internes Groupe	2 470 715			2 470 715	2 256 120
Autres produits d'exploitation	518 427			518 427	390 463
Commissions Ventes SNLC	1 309 479			1 309 479	1 195 743
Managements Fees	72 746			72 746	142 836
TOTAL ELEMENTS D'EXPLOITATION	1 606 917	-	-	1 606 917	1 308 004
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers					226 353
Charges financières					
TOTAL ELEMENTS FINANCIERS					226 353
Autres					
TOTAL AUTRES					
COMPTE DE RESULTAT	1 606 917			1 606 917	1 534 357

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite Au profit de			Médailles du travail Au profit de			TOTAL
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées			462 385				462 385
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL			462 385				462 385

~~non cadres et 50% pour les cadres~~

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	52 387
Autres honoraires	
TOTAL	52 387