RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 08823
Numéro SIREN : 582 100 210
Nom ou dénomination : SIRANDRE

Ce dépôt a été enregistré le 14/11/2023 sous le numéro de dépôt 24904

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

24904

GREFFE
14 NOV. 2023
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE BOBIGNY (Seine-St-Denis)

SIRANDRE

Fabrication d'objets divers
74 rue de Paris

93130 NOISY LE SEC

Comptes annuels au 31/12/2022

Siret : 58210021000050

Code APE : 2599A

COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents liminaires		
Rapport		4
Documents de synthèse		
Bilan		6
Compte de résultat		8
Détail des postes		
Actif		11
Immobilisations	31	11
Stocks	32	12
Créances	34	12
Divers	35	12
Comptes de régularisation actif	36	13
Passif		13
Capitaux propres	40	13
Dettes	43	13
Compte de résultat		15
Produits d'exploitation	50	15
Charges d'exploitation	51	16
Produits financiers	53	18
Charges financières	54	19
Produits exceptionnels	55	19
Charges exceptionnelles	56	19
Impôt sur les bénéfices	58	19
Annexe		
Principes, règles et méthodes comptables	20	21
Notes sur l'actif		22
Immobilisations	31	22
Stocks	32	25
Créances	34	25
Comptes de régularisation actif	36	25
Dépréciation des actifs	37	26
Notes sur le passif		26
Capitaux propres	40	26
Notes sur le compte de résultat		27
Charges d'exploitation	51	27
Produits exceptionnels	55	27

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Autres informations	60	27

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Documents liminaires

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

RAPPORT

Conformément à la mission qui nous a été confiée par la direction et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 14/12/2007, nous avons effectué un examen limité des comptes annuels de **SIRANDRE** relatifs à l'exercice du **01/01/2022 au 31/12/2022,** tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été préparés sous la responsabilité de la direction. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Nous avons effectué cet examen conformément aux dispositions de la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission d'examen limité des comptes.

Cette norme requiert la mise en oeuvre de diligences limitées conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais se limite à mettre en oeuvre des procédures analytiques et à obtenir de la direction les informations que nous avons estimées nécessaires.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'éléments qui nous conduisent à considérer que les comptes ne sont pas établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément au référentiel comptable qui leur est applicable.

Fait à PARIS,
Le 21/02/2023

Frédéric NENY
Expert-comptable

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Documents de synthèse

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

NBA

SIRANDRE

Euros avec 2 décimales

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le : Brut 1	Amortissements dépréciations 2	31/12/2022 Net 3	31/12/2021 Net 4
Capital souscrit non appelé (I)			30				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires		188 673,92	188 673,92		
		Fonds commercial (1)		135 250,62		135 250,62	135 250,62
		Autres immobilisations incorporelles		10 227,04	10 227,04		
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		17 531,64		17 531,64	17 531,64
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		21 503,57	21 503,57		
		Autres immobilisations corporelles	31	260 392,85	225 803,69	34 589,16	48 026,97
		Immobilisations en-cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)					
		Autres participations		4 324 907,57		4 324 907,57	4 324 907,57
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières		467 117,83		467 117,83	286 195,29
Total (II)				**5 425 605,04**	**446 208,22**	**4 979 396,82**	**4 811 912,09**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements		15 123,99		15 123,99	12 960,08
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services	32				
		Produits intermédiaires et finis		50 123,40		50 123,40	15 206,45
		Marchandises					
		Avances et acomptes versés	33				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)		8 796 824,03	2 488,80	8 794 335,23	7 489 897,26
		Autres créances (3)	34	2 147 378,36		2 147 378,36	2 126 473,89
		Capital souscrit et appelé, non versé					
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)					
		Instruments de trésorerie	35				
		Disponibilités		345 962,85		345 962,85	289 957,04
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)	36	32 193,84		32 193,84	38 901,22
Total (III)				**11 387 606,47**	**2 488,80**	**11 385 117,67**	**9 973 395,94**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
		Primes de remboursement d'obligations (V)	36				
		Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I à VI)				**16 813 211,51**	**448 697,02**	**16 364 514,49**	**14 785 308,03**

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	2 987,00
Clause de réserve de propriété	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 1 080 000,00)	40	1 080 000,00	1 080 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)			
	Réserve légale (3)		108 000,21	108 000,21
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)		5 957 442,23	4 314 425,86
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		959 513,35	1 643 016,37
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total (I)		**8 104 955,79**	**7 145 442,44**
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
	Total (III)			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	43		
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		954 324,23	1 183 117,27
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		266 551,32	262 223,20
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 392,38	292,38
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 307 252,11	3 305 945,41
	Dettes fiscales et sociales		3 552 955,09	2 785 295,74
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		177 083,57	102 991,59
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul	Produits constatés d'avance (4)	44		
	Total (IV)		**8 259 558,70**	**7 639 865,59**
Ecarts de conversion passif	(V)	44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		**16 364 514,49**	**14 785 308,03**

Renvois		
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	
	Ecart de réévaluation libre	
	Réserve de réévaluation (1976)	
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 620 429,57 / 7 227 365,59
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		15 013,41 / 18 253,59

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

NBA

SIRANDRE

Euros avec 2 décimales

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2022	31/12/2021
	Nombre de mois de la période				12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		**1 - France**	**2 - Exportation**		**Total**	**Total**
	Ventes de marchandises	10 900 317,21			10 900 317,21	9 700 907,69
	Production vendue biens	16 830 380,02	151 888,54		16 982 268,56	16 002 042,00
	Production vendue services					
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	27 730 697,23	151 888,54	**50**	27 882 585,77	25 702 949,69
	Production stockée				34 916,95	4 668,90
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				2 800,00	14 918,25
	Autres produits (1) (11)				24 190,30	23 695,82
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				**27 944 493,02**	**25 746 232,66**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				10 900 317,21	9 700 907,69
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				11 979 637,77	10 474 749,01
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-2 163,91	-1 685,80
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				1 818 864,46	1 679 943,58
	Impôts, taxes et versements assimilés				86 887,01	44 147,12
	Salaires et traitements			**51**	1 410 426,33	1 387 324,08
	Charges sociales (10)				606 552,57	664 110,57
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				17 869,77	20 552,21
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					2 488,80
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)				119,66	137,01
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				**26 818 510,87**	**23 972 674,27**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					**1 125 982,15**	**1 773 558,39**
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			**52**		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					56,98
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			**53**		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers (V)					**56,98**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)			**54**	133 642,26	110 658,79
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des charges financières (VI)				**133 642,26**	**110 658,79**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					**-133 642,26**	**-110 601,81**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					**992 339,89**	**1 662 956,58**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	55		12 000,00
	Total des produits exceptionnels (VII)			**12 000,00**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	56	32 826,54	31 940,21
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		**32 826,54**	**31 940,21**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			**-32 826,54**	**-19 940,21**
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58		
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		**27 944 493,02**	**25 758 289,64**
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		**26 984 979,67**	**24 115 273,27**
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			**959 513,35**	**1 643 016,37**

Renvois				
	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont - Produits de locations immobilières		
		Dont - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont - Crédit-bail mobilier		
		Dont - Crédit-bail immobilier		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	2 800,00	14 918,25
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	27 882 585,77	25 702 949,69
	(15)	Résultat en Euros et centimes	959 513,35	1 643 016,37

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Détail des postes

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Note 31 - Immobilisations

N° compte	Désignation	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
205000	CONCESSIONS BREVETS LICENCES	163 353,92	163 353,92	163 353,92
205500	Logiciels	25 320,00	25 320,00	25 320,00
280500	AMORT.CONCESSIONS BREVET LIC.	-163 353,92	-163 353,92	-163 353,92
280550	AMORT. LOGICIEL	-25 320,00	-25 320,00	-25 320,00
	Total			
FONDS COMMERCIAL				
207000	FONDS COMMERCIAL	135 250,62	135 250,62	135 250,62
	Total	**135 250,62**	**135 250,62**	**135 250,62**
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
208000	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPOR.	10 227,04	10 227,04	10 227,04
280800	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPOR.	-10 227,04	-10 227,04	-10 227,04
	Total	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TERRAINS				
211100	TERRAINS NUS	17 531,64	17 531,64	17 531,64
	Total	**17 531,64**	**17 531,64**	**17 531,64**
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIEL ET OUTILLAGE				
215400	MATERIEL INDUSTRIEL	21 503,57	21 503,57	21 503,57
281540	AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	-21 503,57	-21 503,57	-21 503,57
	Total	**0,00**	**0,00**	**0,00**
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
218100	AAI DIVERS		42 841,81	42 841,81
218110	AAI DIVERS	8 059,02	8 059,02	8 059,02
218200	Avals et cautions	114 860,23	110 428,26	93 659,91
218300	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	70 197,06	70 197,06	70 197,06
218400	MOBILIER	67 276,54	67 276,54	67 276,54
281810	AMORT. AAI DIVERS		-41 941,77	-38 551,10
281811	AMORT. AAI DIVERS	-8 059,02	-8 059,02	-8 059,02
281820	AMORT. MATERIEL TRANSPORT	-81 390,57	-66 186,53	-71 925,07
281830	AMORT. MAT. BUREAU	-69 077,56	-67 311,86	-65 058,55
281840	AMORT. MOBILIER	-67 276,54	-67 276,54	-67 276,54
	Total	**34 589,16**	**48 026,97**	**31 164,06**
AUTRES PARTICIPATIONS				
261003	TITRES DE PARTICIP. TECNITOL	4 324 907,57	4 324 907,57	4 324 907,57
	Total	**4 324 907,57**	**4 324 907,57**	**4 324 907,57**
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
275000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	19 573,59	19 573,59	57 558,08
275200	FONDS DE GARANTIE FACTOFRANCE	175 138,98	147 238,55	144 133,79
275210	FDG FACTOFRANCE SINDAUR	268 549,59	115 527,48	94 182,36
275500	CAUTIONNEMENTS	3 855,67	3 855,67	3 798,69
	Total	**467 117,83**	**286 195,29**	**299 672,92**
	Total Immobilisations	**4 979 396,82**	**4 811 912,09**	**4 808 526,81**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Note 32 - Stocks

N° compte	Désignation	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
MATIÈRES PREMIÈRES APPROVISIONNEMENTS				
310000	STOCKS MAT.PREMIE.FOURNITU.	15 123,99	12 960,08	11 274,28
	Total	**15 123,99**	**12 960,08**	**11 274,28**
PRODUITS INTERMÉDIAIRES ET FINIS				
355100	STOCK DE PRODUITS SIRANDRE	50 123,40	15 206,45	10 537,55
	Total	**50 123,40**	**15 206,45**	**10 537,55**
	Total Stocks	**65 247,39**	**28 166,53**	**21 811,83**

Note 34 - Créances

N° compte	Désignation	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS				
411	Clients	8 793 837,47	7 489 399,50	4 519 620,70
416010	CLIENTS LITIGIEUX SIRANDRE	2 986,56	2 986,56	
491000	PROVIS. POUR DEPREC. CPTES CLIENTS	-2 488,80	-2 488,80	
	Total	**8 794 335,23**	**7 489 897,26**	**4 519 620,70**
AUTRES CRÉANCES				
401	Fournisseurs débiteurs	128 297,97	108 130,14	215 368,66
409800	RABAIS REMISES RISTOUR. A OBTENIR	9 000,00	7 500,00	6 000,00
425100	AVANCES S/FRAIS DEPLTS	2 500,00	2 500,00	2 500,00
426000	REMBOURSEMENT S.S MALADIE		371,40	
444000	ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES			95 466,00
445660	TVA DEDUCT. SUR BIEN ET SERV.	984,48	1 852,78	2 336,52
445670	CREDIT DE TVA A REPORTER	13,00		
445860	TVA SUR FACT NON PARVENUE	7 070,94	6 607,60	8 429,10
467000	AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDIT.	1 999 511,97	1 999 511,97	1 999 511,97
	Total	**2 147 378,36**	**2 126 473,89**	**2 329 612,25**
	Total Créances	**10941713,59**	**9 616 371,15**	**6 849 232,95**

Note 35 - Divers

N° compte	Désignation	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
DISPONIBILITÉS				
512101	STE GENERALE BOBIGNY	148 587,96	99 383,81	524 483,06
517000	RESERVE FACTORING	64 519,64		334 234,69
517010	RESERVE BIS FACTORING	21 209,30	16 653,80	34 380,90
517011	RESERVE BIS FACTORING SINDAUR	14 370,13	75 058,79	29 405,98
517015	RESERVE SPECIALE FFH REU	96 220,25	98 233,17	99 979,05
517510	CPTE COURANT FACTO SINDAUR			5 006,46
531000	CAISSE SIEGE SOCIAL	1 055,57	627,47	3 043,84
	Total	**345 962,85**	**289 957,04**	**1 030 533,98**
	Total Divers	**345 962,85**	**289 957,04**	**1 030 533,98**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Note 36 - Comptes de régularisation actif

N° compte	Désignation	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	32 193,84		
486100	CHARGE CONSTATEE D'AVANCE		38 901,22	14 429,87
	Total	**32 193,84**	**38 901,22**	**14 429,87**
	Total Comptes de régularisation actif	**32 193,84**	**38 901,22**	**14 429,87**

Note 40 - Capitaux propres

N° compte	Désignation	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAL SOCIAL OU INDIVIDUEL				
101000	CAPITAL	1 080 000,00	1 080 000,00	1 080 000,00
	Total	**1 080 000,00**	**1 080 000,00**	**1 080 000,00**
RÉSERVE LÉGALE				
106100	RESERVE LEGALE	108 000,21	108 000,21	108 000,21
	Total	**108 000,21**	**108 000,21**	**108 000,21**
AUTRES RÉSERVES				
106880	RESERVES DIVERSES	5 957 442,23	4 314 425,86	3 425 171,75
	Total	**5 957 442,23**	**4 314 425,86**	**3 425 171,75**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE				
120000	Résultat de l'exercice	959 513,35	1 643 016,37	889 254,11
	Total	**959 513,35**	**1 643 016,37**	**889 254,11**
	Total Capitaux propres	**8 104 955,79**	**7 145 442,44**	**5 502 426,07**

Note 43 - Dettes

N° compte	Désignation	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT				
164000	EMPRUNTS AUPRES ETABLIS. DE CREDIT		600 000,00	600 000,00
164BPI	BPI FRANCE	412 500,00	562 500,00	600 000,00
164PGE	EMPRUNT PGE	525 758,86		
168840	SUR EMPRUNTS AUPRES ETABLI. CREDIT	1 051,96	2 363,68	1 669,28
517500	CPTE COURANT FACTOFRANCE	10 959,45	7 673,14	1 110,73
517510	CPTE COURANT FACTO SINDAUR	4 053,96	10 580,45	
	Total	**954 324,23**	**1 183 117,27**	**1 202 780,01**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS				
455HLF	COMPTE COURANT HL FINANCES	266 551,32	262 223,20	352 865,72
	Total	**266 551,32**	**262 223,20**	**352 865,72**
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS				
419100	CLTS AVANC. & ACOMP. RECUS SUR CDE	1 392,38	292,38	3 984,21
	Total	**1 392,38**	**292,38**	**3 984,21**
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS				
401	Fournisseurs	3 137 667,25	3 265 118,19	1 970 602,70
A reporter		*3 137 667,25*	*3 265 118,19*	*1 970 602,70*

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

N° compte	Désignation	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Report		*3 137 667,25*	*3 265 118,19*	*1 970 602,70*
403000	FOURNISSEURS - EFFETS A PAYER	126 954,27		
408100	FOURNISSEURS F.A.P	42 630,59	40 827,22	51 575,83
	Total	**3 307 252,11**	**3 305 945,41**	**2 022 178,53**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42	*PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS*	***200 706,45***	***113 373,00***	***113 726,45***
421000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	78 590,31		
426000	REMBOURSEMENT S.S MALADIE			7 436,91
427000	PERSONNEL OPPOSITIONS			2 561,80
428200	DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	55 884,43	52 585,00	55 879,74
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	66 231,71	60 788,00	47 848,00
43	*SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES*	***778 598,74***	***287 645,50***	***278 327,82***
431000	SECURITE SOCIALE		166 745,09	160 348,00
431500	URSSAF REGULARISATION	585 192,63		3 655,00
437000	PRO BTP	108 852,56	70 139,58	63 640,80
437500	AXA PREVOYANCE CADRE			5 202,83
438200	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	25 732,55	24 993,65	24 905,60
438600	ORG. SOCIAUX - AUTRES CH. A PA	58 821,00	25 767,18	20 575,59
44	*ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES*	***2 573 649,90***	***2 384 277,24***	***3 172 980,73***
445510	TVA A DECAISSER		22 920,00	410 639,00
445712	TVA COLLECTEE 10%		1 937,79	
445714	TVA COLLECTEE 20%	13,81	798 563,56	346 827,09
445800	TVA A REGULARISE	2 334 003,00	1 371 698,00	2 165 843,00
447000	AUTRES IMPOTS, TAX. ET VERS. ASSIM	15 543,09	12 741,89	9 905,00
448600	AUTRES CHARGES A PAYER	40 840,00	19 194,00	53 244,64
448607	TAXE PROF A PAYER	183 250,00	157 222,00	186 522,00
	Total	**3 552 955,09**	**2 785 295,74**	**3 565 035,00**
AUTRES DETTES				
411035	CLIENTS LITIGES FACTO	31 667,05	11 223,32	
411040	CLIENTS EN ATTENTE SIRANDRE	14 384,22	24 547,05	12 974,72
411A	CLIENTS DIVERS A	17 461,32	2 550,80	11 292,02
411B	CLIENTS DIVERS B	803,28	1 360,90	
411C	CLIENTS DIVERS C	5 360,94	1 344,00	1 045,20
411D	CLIENTS DIVERS D	6 228,24	5 367,44	24,00
411E	CLIENTS DIVERS E	3 099,82	5 209,90	1 516,38
411F	CLIENTS DIVERS F	485,00		
411FD	CLIENTS FACT. DIVERSES	594,40	1 351,26	401,96
411G	CLIENTS DIVERS G	4 595,08	1 008,00	888,77
411H	CLIENTS DIVERS H	353,32	987,36	
411I	CLIENTS DIVERS I	3 000,48	11 795,94	2 562,68
411J	CLIENTS DIVERS J	384,00		139,44
411L	CLIENTS DIVERS L	3 550,47	1 038,14	4 433,28
411M	CLIENTS DIVERS M	8 529,22	74,80	
411N	CLIENTS DIVERS N	12 435,62	4 603,48	
411O	CLIENTS DIVERS O	951,60	951,60	
A reporter		*113 884,06*	*73 413,99*	*35 278,45*

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

N° compte	Désignation	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Report		*113 884,06*	*73 413,99*	*35 278,45*
411P	CLIENTS DIVERS P	9 034,76	5 361,52	72,00
411R	CLIENTS DIVERS R	2 485,68	2 134,80	7 105,40
411S	CLIENTS DIVERS S	22 581,87	8 721,92	6 806,10
411S030	CLIENT LITIGE FACTO SINDAUR	2 944,84		
411SA	Clients sindaur divers A	7 076,00	576,00	
411SH	CLIENT SINDAUR H			1 904,78
411SI	CLIENTS SINDAUR I	3 175,68		2 243,17
411SL	Clients sindaur divers I	4 182,41		
411SP	CLIENT SINDAUR P		4 464,00	18 784,06
411SR	CLIENTS SINDAUR R	5 996,00		
411SS	Clients Sindaur divers s			180,40
411T	CLIENTS DIVERS T	2 755,20	5 865,36	2 223,14
411U	CLIENTS DIVERS U	1 212,96		
411V	CLIENTS DIVERS V	1 134,91	970,80	138,00
411W	CLIENTS DIVERS W		300,00	
411Y	CLIENTS DIVERS Y	619,20	1 183,20	530,40
	Total	**177 083,57**	**102 991,59**	**75 265,90**
	Total Dettes	**8 259 558,70**	**7 639 865,59**	**7 222 109,37**

Note 50 - Produits d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2022	% de variation (1) - (3)	31/12/2021	% de variation (3) - (5)	31/12/2020
VENTES DE MARCHANDISES FRANCE						
707120	VENTES CENTRALE TECNITOL	10900317,21	12,36	9 700 907,69	39,68	6 945 253,60
	Total	**10900317,21**	**12,36**	**9 700 907,69**	**39,68**	**6 945 253,60**
PRODUCTION VENDUE BIENS FRANCE						
701100	VENTES B.L 20%	6 250 335,18	4,57	5 976 909,55	22,45	4 881 192,64
701101	VENTES SINDAUR 20%	9 685 754,39	8,54	8 923 452,49	29,64	6 883 386,49
701111	VENTES B.L. 10%	894 290,45	7,69	830 467,16	28,15	648 067,32
	Total	**16830380,02**	**6,99**	**15730829,20**	**26,73**	**12412646,45**
PRODUCTION VENDUE BIENS EXPORT						
701900	VENTES PRODUITS FINIS EXPORT	12 971,52	-77,37	57 326,00	-2,81	58 981,60
701901	VENTES EXPORT SINDAUR	138 917,02	-35,05	213 886,80	30,53	163 856,87
	Total	**151 888,54**	**-44,00**	**271 212,80**	**21,71**	**222 838,47**
PRODUCTION STOCKÉE						
713550	VARIATION DES STOCKS DE PROD. FINIS	34 916,95	647,86	4 668,90	-147,00	-9 933,80
	Total	**34 916,95**	**647,86**	**4 668,90**	**-147,00**	**-9 933,80**
REPRISES SUR AMORT. ET PROV., TRANSFERT DE CHARGES						
781740	REP. PROV. CREANCES				-100,00	66 446,32
791000	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOIT.	2 800,00	-81,23	14 918,25	-55,86	33 795,66
	Total	**2 800,00**	**-81,23**	**14 918,25**	**-85,12**	**100 241,98**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

N° compte	Désignation	31/12/2022	% de variation (1) - (3)	31/12/2021	% de variation (3) - (5)	31/12/2020
AUTRES PRODUITS						
758000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	24 190,30	2,09	23 695,82	1,48	23 350,10
	Total	**24 190,30**	**2,09**	**23 695,82**	**1,48**	**23 350,10**
	Total Produits d'exploitation	**27944493,02**	**8,54**	**25746232,66**	**30,73**	**19694396,80**

Note 51 - Charges d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2022	% de variation (1) - (3)	31/12/2021	% de variation (3) - (5)	31/12/2020
ACHATS DE MARCHANDISES (Y COMPRIS DROITS DE DOUANE)						
607120	ACHAT CENTRALE TECNITOL	8 296 534,49	8,81	7 624 964,82	36,29	5 594 696,08
607121	ACHAT CENTRALE TEC IMP CEE	2 392 079,14	39,37	1 716 306,13	49,95	1 144 599,53
607122	Achat central Tecnitol Hors cee	211 703,58	-41,13	359 636,74	74,62	205 958,00
	Total	**10900317,21**	**12,36**	**9 700 907,69**	**39,68**	**6 945 253,61**
ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES APPROV. (Y C. DROITS DE DOUANE)						
601000	ACHATS BOITES AUX LETTRES	4 107 570,59	13,68	3 613 413,87	21,93	2 963 449,72
601700	ACHATS MATIERES SINDAUR	7 869 662,52	14,72	6 859 926,99	29,76	5 286 441,79
602111	ACHATS GAZ FENWICK	2 404,66	70,77	1 408,15		
	Total	**11979637,77**	**14,37**	**10474749,01**	**26,97**	**8 249 891,51**
VARIATION DE STOCK MAT. PREMIÈRES ET APPROVISIONNEMENTS						
603100	VARIAT. STOCKS MAT. PREM. ET F	-2 163,91	28,36	-1 685,80	-74,23	-6 541,08
	Total	**-2 163,91**	**28,36**	**-1 685,80**	**-74,23**	**-6 541,08**
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES						
606	*ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOU*	***55 017,80***	***4,86***	***52 467,42***	***5,31***	***49 821,66***
606100	EDF - GDF	6 465,41	-4,53	6 771,86	-10,21	7 542,29
606140	CARBURANT	41 076,89	11,00	37 006,06	16,65	31 723,87
606300	FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	2 501,17	-41,82	4 299,20	-44,36	7 727,12
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 974,33	13,30	4 390,30	55,22	2 828,38
611	*SOUS TRAITANCE GÉNÉRALE*	***45 007,98***	***19,19***	***37 761,64***	***10,98***	***34 025,74***
611002	SOUS TRAITANCE INFORMATIQUE	45 007,98	19,19	37 761,64	10,98	34 025,74
613	*LOCATIONS*	***115 354,95***	***-0,24***	***115 636,57***	***-28,96***	***162 784,22***
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	68 526,63	3,28	66 351,38	-35,03	102 132,33
613ABFLM	ASSISTANCE BANCAIRE FINANCIERE LOCA	34 469,24	12,00	30 777,32	-21,55	39 230,65
613BNP	BNP PARIBAS LEASING		-100,00	6 148,79	-32,15	9 062,16
613ORANGE	ORANGE LEASE	12 359,08		12 359,08		12 359,08
614	*CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PROPRIÉTÉ*	***12 363,12***	***41,72***	***8 723,33***	***-55,74***	***19 710,04***
614000	CHARGES LOCATIVES & DE COPROPRIETE	12 363,12	41,72	8 723,33	-55,74	19 710,04
615	*ENTRETIEN ET RÉPARATIONS*	***15 545,18***	***-16,63***	***18 645,23***	***5,94***	***17 600,31***
615500	ENTRETIEN GAL. MATERIEL				-100,00	897,30
615510	ENTRETIEN MATERIEL ROULANT	14 366,92	0,82	14 249,64	21,17	11 760,09
615600	CONTRATS D'ENTRETIEN	1 178,26	-73,19	4 395,59	-11,07	4 942,92
616	*PRIMES D'ASSURANCE*	***118 198,22***	***17,60***	***100 508,78***	***-29,72***	***143 011,78***
616000	PRIMES D'ASSURANCE	118 198,22	17,60	100 508,78	-29,72	143 011,78
A reporter		*361 487,25*	*8,31*	*333 742,97*	*-21,83*	*426 953,75*

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

N° compte	Désignation	31/12/2022	% de variation (1) - (3)	31/12/2021	% de variation (3) - (5)	31/12/2020
Report		*361 487,25*	*8,31*	*333 742,97*	*-21,83*	*426 953,75*
617	*ETUDES ET RECHERCHE*		***-100,00***	***3 960,00***		
617000	ETUDES ET RECHERCHES		-100,00	3 960,00		
622	*RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HON*	***108 103,89***	***-0,22***	***108 339,91***	***16,70***	***92 838,05***
622210	COURTAGES SUR VENTES	88 940,70	1,31	87 790,08	20,92	72 604,39
622600	HONORAIRES	18 703,00	0,03	18 697,00		18 697,00
622700	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	460,19	-75,16	1 852,83	20,58	1 536,66
623	*PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIC*	***15 625,00***	***-50,29***	***31 434,12***		
623000	PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.	10 875,00	-55,72	24 557,50		
623100	ANNONCES & INSERTIONS		-100,00	501,62		
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	4 750,00	-25,49	6 375,00		
624	*TRANSPORTS DE BIENS ET COLLECTIFS DU P*	***932 334,62***	***12,47***	***828 986,02***	***7,49***	***771 222,96***
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS		-100,00	4 000,00	-74,23	15 522,81
624200	TRANSPORTS SUR VENTES	932 334,62	13,01	824 986,02	9,17	755 700,15
625	*DÉPLACEMENTS. MISSIONS ET RÉCEPTIONS*	***51 332,65***	***17,46***	***43 700,77***	***8,26***	***40 365,43***
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	51 332,65	17,46	43 700,77	8,26	40 365,43
626	*FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATION*	***49 333,00***	***4,15***	***47 369,13***	***-13,70***	***54 887,78***
626000	AFFRANCHISSEMENTS	16 914,25	1,88	16 601,52	1,85	16 299,42
626300	TELEPHONE	32 418,75	5,37	30 767,61	-20,27	38 588,36
627	*SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS*	***228 656,05***	***7,16***	***213 377,39***	***28,52***	***166 025,02***
627500	FRAIS SUR EFFETS (COMM. D'ENDOS,.)	9 203,66	11,92	8 223,50	-27,42	11 330,86
627800	COMMISSIONS FACTOFRANCE	91 105,22	6,84	85 269,78	27,43	66 914,66
627810	AUTRES FRAIS COMISSIONS	128 347,17	7,06	119 884,11	36,57	87 779,50
628	*DIVERS*	***71 992,00***	***4,29***	***69 033,27***	***1,34***	***68 118,34***
628010	ASSISTANCE GESTION	61 200,00	-1,14	61 906,69	-0,31	62 100,00
628100	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	10 462,00	46,80	7 126,58	18,41	6 018,34
628400	FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	330,00				
	Total	**1 818 864,46**	**8,27**	**1 679 943,58**	**3,67**	**1 620 411,33**
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS						
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	8 265,02	1,47	8 145,00	19,24	6 830,64
633300	PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	14 008,20	-15,21	16 521,25	19,24	13 855,00
635110	TAXE PROFESSIONNELLE	32 203,00	961,75	3 033,00	-93,72	48 306,00
635120	TAXES FONCIERES	519,00	-52,43	1 091,00	113,50	511,00
635140	TAXE SUR LES VEHICULES SOCIETES	10 593,00	6,10	9 984,00	-1 010,95	-1 096,00
635800	CHARGES FISCALES S/C.P	-930,06	-665,94	164,34	-0,25	164,75
637100	CONTRIB. SOC. SOLID. A CHARGE STES	13 082,00				
637200	TAXES TRAV.HANDICAPES	4 508,00				
637800	TAXES DIVERSES	4 638,85	-10,94	5 208,53		
	Total	**86 887,01**	**96,81**	**44 147,12**	**-35,62**	**68 571,39**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

N° compte	Désignation	31/12/2022	% de variation (1) - (3)	31/12/2021	% de variation (3) - (5)	31/12/2020
SALAIRES ET TRAITEMENTS						
641101	SALAIRES	1 400 809,24	1,74	1 376 823,17	18,08	1 166 054,69
641102	APPOINTEMENTS	5 443,71	-57,93	12 940,00	206,27	4 225,00
641200	CONGES PAYES	3 299,43	-200,14	-3 294,74	267,50	-896,52
641400	PRIME DE TRANSPORT	873,95	2,14	855,65	60,02	534,71
	Total	**1 410 426,33**	**1,67**	**1 387 324,08**	**18,58**	**1 169 917,88**
CHARGES SOCIALES						
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	418 790,80	-0,47	420 762,39	15,11	365 523,05
645301	COT. CAISSE PRO BTP PREVOYANCE	40 417,32	-31,34	58 863,09	65,79	35 504,38
645302	COT.RETRAITE PROBTP	135 159,15	-21,20	171 519,39	51,82	112 976,01
645308	AXA PREV. SUPPLT. CADRES				-100,00	5 202,83
645800	VAR. PROV. CHARGES SOCIALES	5 016,78	-1,93	5 115,30	516,11	830,26
647500	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 397,00	-9,96	1 551,50	0,26	1 547,50
648000	PRIMES ET TICKETS REPAS	5 771,52	-8,37	6 298,90	25,10	5 035,05
	Total	**606 552,57**	**-8,67**	**664 110,57**	**26,11**	**526 619,08**
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS						
681110	DOT. AMORT. IMMOB. INCORP.				-100,00	12 204,37
681120	DOT. AMORT.IMMOB. CORP.	17 869,77	-13,05	20 552,21	3,13	19 927,51
	Total	**17 869,77**	**-13,05**	**20 552,21**	**-36,04**	**32 131,88**
DOTATIONS AUX DÉPRÉCIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT						
681740	D. A. P. DEPRECIATION CREANCES		-100,00	2 488,80		
	Total		**-100,00**	**2 488,80**		
AUTRES CHARGES						
654200	CREANCES IRREC S/ EX ANTERIEUR				-100,00	64 305,60
654400	CREANCES DES EXERCICES ANTERIEURS	73,00				
658000	CHARGES DIV. GESTION COURANTE	46,66	-65,94	137,01	-94,89	2 680,80
	Total	**119,66**	**-12,66**	**137,01**	**-99,80**	**66 986,40**
	Total Charges d'exploitation	**26818510,87**	**11,87**	**23972674,27**	**28,38**	**18673242,00**

Note 53 - Produits financiers

N° compte	Désignation	31/12/2022	% de variation (1) - (3)	31/12/2021	% de variation (3) - (5)	31/12/2020
PRODUITS DES AUTRES VALEURS MOBILIÈRES ET CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ						
762700	REVENUS CREANCES IMMOBILISEES		-100,00	56,98	-48,94	111,59
	Total		**-100,00**	**56,98**	**-48,94**	**111,59**
	Total Produits financiers		**-100,00**	**56,98**	**-48,94**	**111,59**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Note 54 - Charges financières

N° compte	Désignation	31/12/2022	% de variation (1) - (3)	31/12/2021	% de variation (3) - (5)	31/12/2020
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES						
661100	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	17 262,20	-14,54	20 198,24	227,40	6 169,28
661500	INTERETS CPTES COUR. & DEP. CR	5 828,12	73,46	3 359,85		
661600	INTERETS BANCAIRE	94,42			-100,00	18,83
665000	ESCOMPTES ACCORDES	8 168,45	15,80	7 054,03	43,71	4 908,39
668100	INTERETS CSF	45 100,26	19,15	37 850,71	7,15	35 323,51
668101	INTERETS CSF DEPAEPE	57 188,81	35,53	42 195,96	15,05	36 675,17
	Total	**133 642,26**	**20,77**	**110 658,79**	**33,17**	**83 095,18**
	Total Charges financières	**133 642,26**	**20,77**	**110 658,79**	**33,17**	**83 095,18**

Note 55 - Produits exceptionnels

N° compte	Désignation	31/12/2022	% de variation (1) - (3)	31/12/2021	% de variation (3) - (5)	31/12/2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL						
775210	PRODUITS CESSION NON SOUMIS TVA		-100,00	12 000,00	88,09	6 380,00
	Total		**-100,00**	**12 000,00**	**88,09**	**6 380,00**
	Total Produits exceptionnels		**-100,00**	**12 000,00**	**88,09**	**6 380,00**

Note 56 - Charges exceptionnelles

N° compte	Désignation	31/12/2022	% de variation (1) - (3)	31/12/2021	% de variation (3) - (5)	31/12/2020
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION						
671200	PENALITES AMENDES FISC. & PENALES	31 334,00	74,91	17 913,94	-6,07	19 071,00
671800	AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. GEST.	1 492,54	-89,36	14 026,27	-61,28	36 226,10
	Total	**32 826,54**	**2,77**	**31 940,21**	**-42,24**	**55 297,10**
	Total Charges exceptionnelles	**32 826,54**	**2,77**	**31 940,21**	**-42,24**	**55 297,10**

Note 58 - Impôt sur les bénéfices

N° compte	Désignation	31/12/2022	% de variation (1) - (3)	31/12/2021	% de variation (3) - (5)	31/12/2020
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES						
698100	INTEGRATION FISCALE CHARGES IMPOTS		-100,00	447 135,00	74,23	256 633,00
698900	INTEGRATION FISCALE PRODUITS IMPOTS		-100,00	-447 135,00	74,23	-256 633,00
	Total					
	Total Impôt sur les bénéfices					

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce et du règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan comptable général, à jour de ses règlements modificatifs.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

La société ne détient à l'actif que des biens non décomposables. D'autre part, elle répond aux critères de définition d'une PME au sens de l'article 11 de la 4ème Directive Européenne. Par conséquent, dans le cadre de la simplification du comité d'urgence du 1/06/05 (avis 2005-D), la durée d'amortissement comptable retenue sera la durée d'usage.
Le mode d'amortissement comptable retenu sera soit linéaire ou dégressif.

Au cours de la période, la société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable et il n'y a pas eu de modification de la présentation des comptes annuels.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de la société et aux informations diverses sont présentées dans les notes jointes ci-après.

Autres informations sur les règles comptables

INTEGRATION FISCALE :

Conformément à l'article 223 A du code générale des impôts, la société SIRANDRE a opté pour le régime de l'intégration fiscale avec effet à compter du 1er janvier 2007.

Le périmètre d'intégration fiscale du groupe comprend les sociétés suivantes :

SIRANDRE (tête de groupe)
SIREN : 582 100 210

TECNITOL (société intégrée)
SIREN : 340 908 458

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Note 31 - Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	135 251			135 251
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	198 901			198 901
Total	**334 152**			**334 152**
Immobilisations corporelles				
- Terrains	17 532			17 532
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 504			21 504
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	50 901		42 842	8 059
. matériel de transport	110 428	4 432		114 860
. matériel de bureau	137 474			137 474
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	**337 838**	**4 432**	**42 842**	**299 428**
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 324 908			4 324 908
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	286 195	180 923		467 118
Total	**4 611 103**	**180 923**		**4 792 025**
Total général	**5 283 092**	**185 355**	**42 842**	**5 425 605**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	198 901			198 901
Total	**198 901**			**198 901**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 504			21 504
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	50 001	900	42 842	8 059
. Matériel de transport	66 187	15 204		81 391
. Matériel de bureau	134 588	1 766		136 354
. Emballages récupérables, divers				
Total	**272 280**	**17 870**	**42 842**	**247 308**
Total général	**471 181**	**17 870**	**42 842**	**446 209**

Analyse des mouvements des amortissements

Désignation	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		16 970	16 970
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles		900	900
Dotations de l'exercice		**17 870**	**17 870**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		42 842	42 842
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		**42 842**	**42 842**

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 334 152	+ 198 901	+ 135 251
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= **334 152**	= **198 901**	= **135 251**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 337 838	+ 272 279	+ 65 559
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 4 432		+ 4 432
Dotation de l'exercice		+ 17 870	- 17 870
Cessions ou mises hors service	- 42 842	- 42 842	- 0
Valeur en fin d'exercice	= **299 428**	= **247 307**	= **52 121**

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 4 611 103
Acquisitions	+ 180 923
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-
Valeur en fin d'exercice	= **4 792 026**

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
Immobilisations incorporelles		
- Frais d'établissement		
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 5 ans
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
- Terrains		
- Constructions	Linéaire	7 à 60 ans
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
- Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 10 ans
. Instal, agencements, aménagements divers		
. Matériel de transport		
. Matériel de bureau		
. Emballages récupérables, divers		

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	4 792 026
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	4 792 026

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Note 32 - Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré-premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci -dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CCA CIEL ETAT FI	01/01/2023	31/12/2023	529		
CCA CIEL CPTE 50 C	01/01/2023	31/12/2023	493		
CCA SAGE PAIES	01/01/2023	31/12/2023	9 578		
CCA SPIRIT LOYER 1E T 23	01/01/2023	31/12/2023	15 877		
CCA ORANGE LEASE	01/01/2023	31/12/2023	1 041		
CCA CH LOC SPIRIT	01/01/2023	31/12/2023	3 555		
CCA AMET 2023	01/01/2023	31/12/2023	1 120		
		Total	**32 194**		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Note 37 - Dépréciation des actifs

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
DEPRECIATIONS					
Sur immobilisations	- incorporelles - corporelles - financières				
Sur stocks et en cours					
Sur créances et valeurs mobilières		2 489			2 489
Total		**2 489**			**2 489**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Note 40 - Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	27000	40,00	1 080 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	27000	40,00	1 080 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Variation des capitaux propres

Désignation	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	1 080 000				1 080 000
Primes d'émission					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	108 000				108 000
Réserves statutaires					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 314 426	1 643 016			5 957 442
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 643 016	-1 643 016	959 513		959 513
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total Capitaux propres					**8 104 955**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Note 51 - Charges d'exploitation

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre des diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels : 8 500 €uros.

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Note 60 - Autres informations

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

Partie liée	Nature de la relation avec la partie liée	Montant annuel de la prestation avec les parties liées	Montant payé au cours de l'exercice
HL Finances Conseils	Prestations administratives, juridique, fiscale et financière à compter du 1er novembre 2011	61,2 K€	61,2 K€

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
PROV FNP COMM AGENTS	9 786
HONORAIRES CAC-2022	10 200
HONORAIRES NBA-2022	12 240
SOCIETE GENERALE-12-2022	205
PROV CP	55 884
PROV PRIME	49 000
PROV COMM ATTACHE COMM 12-2022	17 232
PROV CH SOC S/CP	24 844
PROV CH FISC S/CP	889
PROV CH SOC S/PRIME	22 050
PROV COMM ATTACHE COMM CHSH SOC	7 065
PROV PENALITE URSSAF	29 706
PROV TAXHE AGEFIPH 2022	4 508
TVS à payer	10 593
Contribution sociale de solid. 2022	6 026
taxe fonciere effry a payer	519
CVAE 2022	26 028
Total	**286 774**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Détail des filiales et participations

Filiales et participations	Capital	Réserves Report à nouveau	Quote -part de capital détenue	Valeurs des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividende encaissé
				Brutes	Nettes					
Filiales détenues à plus de 50%										
TECNITOL N°SIREN: 340908458	1 500 000	-10108519	100,00	4 324 908	4 324 908			13365203	-1 965 859	
Total	**1 500 000**	**-10108519**		**4 324 908**	**4 324 908**			**13365203**	**-1 965 859**	

Locations financières

Désignation	Locations financières immobilières	Locations financières mobilières	Total
Redevances à payer			
. au début de l'exercice		124 116	124 116
. nouvelles locations financières			
. payées dans l'exercice		46 828	46 828
. à la fin de l'exercice		77 288	77 288
Dont			
. à un an au plus		35 061	35 061
. à plus d'un an, 5 ans au plus		42 227	42 227
. à plus de 5 ans			
Valeurs de rachat des locations actives à la clôture			

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 2,66 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : provisoire 2016-2018

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 348 435 €uros.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	1	
Ouvriers		
Total	**24**	

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	467 118		467 118
Clients douteux ou litigieux	2 987		2 987
Autres créances clients	8 793 837	8 793 837	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	8 068	8 068	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 136 810	2 136 810	
Charges constatées d'avance	32 194	32 194	
Totaux	**11 443 514**	**10 973 409**	**470 105**

(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Echéance des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	15 013	15 013		
	à plus d'1 an à l'origine	939 311	300 182	639 129	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		3 307 252	3 307 252		
Personnel et comptes rattachés		200 706	200 706		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		778 599	778 599		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		2 334 017	2 334 017		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		239 633	239 633		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		266 551	266 551		
Autres dettes		177 084	177 084		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie					
Produits constatés d'avance					
Total		**8 258 166**	**7 619 037**	**639 129**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice		224 241			

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
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					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)					
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		2 489			2 489
Autres dépréciations					
Total (III)		**2 489**			**2 489**
Total (I + II + III)		**2 489**			**2 489**
dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I					

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SIRANDRE

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.080.000 Euros

Siège social : 74, rue de Paris – 93130 NOISY LE SEC

582 100 210* RCS *BOBIGNY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE MIXTE

DU 17 octobre 2023

Procès-verbal des Délibérations

L'An deux mille vingt et trois, le dix sept, à quatorze heures, les associés de la Société se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle, à Noisy- Le-Sec – 74 rue de Paris par une liaison Skype, sur convocation faite par le Président.

Chaque associé a été convoqué par lettre recommandée avec accusé de réception dans les délais prescrits par la loi.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque membre de l'assemblée en entrant en séance.

Monsieur Alain GARDINI, Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoquée, est présent.

Monsieur Marc LEVY préside la séance en sa qualité de Président unique.

Madame Martine LEVY et Monsieur Claude LEVY, présents par vidéo conférence et acceptant, sont appelés comme scrutateurs.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent la totalité des actions.

Le Président constate que l'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- la feuille de présence à l'assemblée ;
- les pouvoirs des associés représentés par des Mandataires ;
- les copies des lettres de convocation adressées aux associés ;
- la copie et le récépissé postal de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux comptes ;
- le rapport du Président ;
- le rapport du Commissaire aux comptes ;
- le texte des projets de résolutions proposées par le Président à l'assemblée.

COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL

ML

CL

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Puis le Président déclare que le rapport du Président, les textes des projets de résolutions proposées, le rapport du Commissaire aux comptes ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée et que la Société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressées.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

DECISIONS ORDINAIRES :

- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31.12.2022 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31.12.2022 ;
- Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce ; approbation de ces conventions ;
- Renouvellement des mandats des commissaires aux comptes
- Pouvoirs en vue des formalités ;
- Questions diverses.

DECISIONS EXTRAORDINAIRES :

- Rapport d'alerte du commissaire aux comptes portant sur les comptes clos de l'exercice 2022
- Mesure de restructuration à mettre en œuvre afin de garantir la continuité de l'exploitation
- Questions diverses

Le Président donne lecture du rapport du Président et de l'exposé des motifs des projets de résolutions présentés.

Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion.

Un débat s'instaure entre les associés.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

DECISION ORDINAIRES :

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport sur les comptes annuels des Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31.12.2022 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

ML CL

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

L'assemblée générale approuve le montant des dépenses non déductibles de l'impôt sur les sociétés, visées aux articles 223 quater, 223 quinquies et 39-4 du Code général des impôts qui s'élèvent à 31 715 euros ainsi que l'impôt correspondant ressortant à 10 572 euros.

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

DEUXIEME RESOLUTION

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 959 513.35 euros de la manière suivante :

Origine

. Résultat bénéficiaire de l'exercice : 959 513.35 euros

Affectation

. Aux autres réserves, soit :	5 957 442.23 euros
. Affectation du bénéfice, soit :	959 513.35 euros
. Autres réserves après affectation, soit :	6 916 955.58 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois précédents exercices.

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

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes, sur les conventions relevant de l'article L 227-10 et suivants du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

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

QUATRIEME RESOLUTION

Les mandats de :

Monsieur Alain GARDINI, né le 3 février 1965 à Paris 14ème, demeurant 1bis, rue du capitaine Charton – 94210 LA VARENNE SAINT HILAIRE – en qualité de Commissaire aux comptes Titulaire.

Et

Monsieur Guillaume DE MAILLE, né le 21 novembre 1977 à Caen (14), demeurant 23, rue des Tanneurs – 56450 THEIX en qualité de Commissaire aux comptes suppléant.

Etant arrivés à expiration, l'assemblée générale décide de nommer pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée qui statuera sur les comptes de l'exercice clos en 2028 :

AL

CL

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Monsieur Alain GARDINI, né le 3 février 1965 à Paris 14ème, demeurant 1bis, rue du capitaine Charton – 94210 LA VARENNE SAINT HILAIRE – en qualité de Commissaire aux comptes Titulaire.

Et

Monsieur Guillaume DE MAILLE, né le 21 novembre 1977 à Caen (14), demeurant 23, rue des Tanneurs – 56450 THEIX en qualité de Commissaire aux comptes suppléant.

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

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale délègue tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

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

DECISIONS EXTRAORDINAIRES :

RESOLUTION UNIQUE :

Monsieur Alain GARDINI, en sa qualité de Commissaire aux comptes, a établi un rapport d'alerte concernant la continuité d'exploitation de SIRANDRE qu'il estime compromise eu égard au niveau des dettes fiscales et sociales accumulées et dont l'apurement est rendu difficile du fait du soutien du crédit de la filiale TECNITOL dont l'équilibre financier ne parvient pas à se redresser.

En effet, le contexte d'achats de matières premières et composant ayant eu pour conséquences un recul de près de 7% de la marge brute consolidée des sociétés SIRANDRE et TECNITOL, il a été extrêmement difficile de maintenir les engagements d'achats directs et d'honorer dans le même temps les obligations fiscales et sociales dans les délais impartis.
De fait, SIRANDRE a cumulé une dette fiscale et sociale de avril à décembre 2022 qu'elle doit désormais apurer.
A ce titre, l'ensemble des précomptes salariaux ont été réglé et une demande de CCSF a été formulée auprès des services compétents en date du 2 octobre 2023 afin de pouvoir permettre l'apurement de cette dette sur 48 mois.

Concernant le soutien du crédit de la filiale TECNITOL qui connait de grande difficultés d'équilibre d'exploitation, décision a été prise en accord avec le Commissaire à l'exécution du plan de sauvegarde de placer TECNITOL en redressement judiciaire à la fin du mois d'octobre 2023.

Cette procédure permettra de geler le passif exigible de la filiale et d'alléger en conséquence le soutien financier que SIRANDRE supporte.
L'issue de cette procédure devra également permettre de résoudre la problématique de haut de bilan de la filiale TECNITOL à travers des solutions de financements qui permettront la TUP de la filiale par SIRANDRE.

Enfin, Marc LEVY précise qu'il a été auditionné par un juge du fonds du Tribunal de Commerce de Bobigny en date 10 octobre 2023 concernant les difficultés rencontrées par SIRANDRE.

ML
CL

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Au cours de cet entretien, il a présenté l'ensemble des difficultés tant de SIRANDRE que de TECNITOL ainsi que l'ensemble des mesures envisagées pour permettre le retournement économique attendu.
Lors de cette audience il a été convenu d'attendre les résultats de la demande de CCSF qui, si elle s'avérait négative, nécessiterait la nomination d'un mandataire ad'hoc afin de pouvoir résoudre le problème de dettes fiscales et sociales de SIRANDRE.
Enfin, une audience de suivi est d'ores et déjà prévue pour le 10 janvier 2024 afin de tenir informé le Juge du fonds de l'évolution de la situation de SIRANDRE et plus globalement du Groupe dans son ensemble.

En conséquence, l'assemblée générale décide le maintien de la continuité d'exploitation de la société SIRANDRE.

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

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Le Président
Marc LEVY

Les Scrutateurs

Martine LEVY

Claude LEVY

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Alain GARDINI
Expert-comptable Diplômé par l'Etat
Commissaire aux comptes

1 bis, rue du Capitaine Charton
94210 LA VARENNE-SAINT-HILAIRE
Tél: 01 48 89 32 75 - Fax: 01 48 89 87 72

SIRANDRE SAS

74 rue de Paris
93130 NOISY-LE-SEC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Opinion : refus de certifier

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SIRANDRE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

En raison de l'importance des points décrits dans la partie "Fondement du refus de certifier", nous sommes d'avis que les comptes annuels ne sont pas, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et ne donnent pas 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 du refus de certifier :

L'actif du bilan clos au 31/12/2022, comprend les titres de participation de la filiale TECNITOL pour une valeur nette comptable de 4.324.907 €. Bien que cette société soit propriétaire d'un immeuble industriel porteur d'une forte plus-value latente, l'évolution récente de son exploitation nous a conduit à estimer que sa valeur d'inventaire était significativement inférieure à sa valeur comptable. Sur la base de nos estimations, une provision pour dépréciation de l'ordre de 50% des titres de TECNITOL aurait dû être inscrite dans les comptes clos au 31/12/2022 de SIRANDRE. A défaut d'avoir enregistré cette dépréciation, le résultat de l'exercice 2022 de votre société est majoré à hauteur de 2.162 K€.
A un autre niveau, nous avons estimé que le principe de continuité d'exploitation qui a présidé à l'établissement des comptes 2022 de votre société, n'est pas assuré. En effet, la SAS TECNITOL assure la production de l'ensemble des produits de la SAS SIRANDRE. La SAS TECNITOL a réalisé en 2022 de lourdes pertes qui remettent en cause, à terme, la poursuite de ses activités. Un arrêt possible de l'activité de votre filiale sous-traitante placerait votre société dans une situation très difficile puisque la fabrication de ses produits ne serait plus assurée. De plus, les difficultés de votre filiale pour laquelle SIRANDRE consent d'importants délais de paiement, ont fragilisé la structure financière de SIRANDRE, qui avait accumulé à la fin de l'exercice 2022 un passif important sur ses créanciers légaux. Malgré une exploitation bénéficiaire, la société SIRANDRE se retrouve à ce jour dans un contexte très incertain, tant au niveau de sa production, qu'au niveau de sa solvabilité.
En conséquence, le principe de continuité d'exploitation qui a présidé à l'établissement des comptes de l'exercice 2022, n'est pas assuré. Les comptes clos au 31/12/2022 auraient donc dû être présentés en valeurs liquidatives.

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.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

La Varenne Saint-Hilaire, le 02/10/2023
Alain GARDINI
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de PARIS

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

NBA

SIRANDRE

Euros avec 2 décimales

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le : Brut 1	Amortissements dépréciations 2	31/12/2022 Net 3	31/12/2021 Net 4
Capital souscrit non appele		(I)	30				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31				
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires		188 673,92	188 673,92		
		Fonds commercial (1)		135 250,62		135 250,62	135 250,62
		Autres immobilisations incorporelles		10 227,04	10 227,04		
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		17 531,64		17 531,64	17 531,64
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		21 503,57	21 503,57		
		Autres immobilisations corporelles		260 392,85	225 803,69	34 589,16	48 026,97
		Immobilisations en-cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)					
		Autres participations		4 324 907,57		4 324 907,57	4 324 907,57
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières		467 117,83		467 117,83	286 195,29
			Total (II)	**5 425 605,04**	**446 208,22**	**4 979 396,82**	**4 811 912,09**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32	15 123,99		15 123,99	12 960,08
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis		50 123,40		50 123,40	15 206,45
		Marchandises					
		Avances et acomptes versés	33				
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)	34	8 796 824,03	2 488,80	8 794 335,23	7 489 897,26
		Autres créances (3)		2 147 378,36		2 147 378,36	2 126 473,89
		Capital souscrit et appelé, non versé					
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	35				
		Instruments de trésorerie					
		Disponibilités		345 962,85		345 962,85	289 957,04
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)	36	32 193,84		32 193,84	38 901,22
			Total (III)	**11 387 606,47**	**2 488,80**	**11 385 117,67**	**9 973 395,94**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	36				
		Primes de remboursement d'obligations (V)					
		Ecarts de conversion actif (VI)					
		TOTAL GENERAL (I à VI)		**16 813 211,51**	**448 697,02**	**16 364 514,49**	**14 785 308,03**

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	2 987,00
Clause de réserve de propriété	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

NBA

SIRANDRE

Euros avec 2 décimales

BILAN PASSIF

			Note	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 1 080 000,00)		40	1 080 000,00	1 080 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)				
	Réserve légale (3)			108 000,21	108 000,21
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)				
	Autres réserves (Dont reserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)			5 957 442,23	4 314 425,86
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			959 513,35	1 643 016,37
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
		Total (I)		**8 104 955,79**	**7 145 442,44**
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		41		
	Avances conditionnées				
		Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		42		
	Provisions pour charges				
		Total (III)			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		43		
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			954 324,23	1 183 117,27
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			266 551,32	262 223,20
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 392,38	292,38
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			3 307 252,11	3 305 945,41
	Dettes fiscales et sociales			3 552 955,09	2 785 295,74
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes			177 083,57	102 991,59
	Instruments de trésorerie				
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)		44		
		Total (IV)		**8 259 558,70**	**7 639 865,59**
Ecarts de conversion passif		(V)	44		
		TOTAL GENERAL (I à V)		**16 364 514,49**	**14 785 308,03**

Renvois		
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	
	Ecart de réévaluation libre	
	Réserve de réévaluation (1976)	
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 620 429,57	7 227 365,59
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	15 013,41	18 253,59

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2022	31/12/2021
	Nombre de mois de la période				12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		**1 - France**	**2 - Exportation**		**Total**	**Total**
	Ventes de marchandises	10 900 317,21			10 900 317,21	9 700 907,69
	Production vendue — biens	16 830 380,02	151 888,54		16 982 268,56	16 002 042,00
	Production vendue — services					
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	27 730 697,23	151 888,54	**50**	27 882 585,77	25 702 949,69
	Production stockée				34 916,95	4 668,90
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				2 800,00	14 918,25
	Autres produits (1) (11)				24 190,30	23 695,82
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				**27 944 493,02**	**25 746 232,66**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				10 900 317,21	9 700 907,69
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				11 979 637,77	10 474 749,01
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-2 163,91	-1 685,80
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				1 818 864,46	1 679 943,58
	Impôts, taxes et versements assimilés				86 887,01	44 147,12
	Salaires et traitements			**51**	1 410 426,33	1 387 324,08
	Charges sociales (10)				606 552,57	664 110,57
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				17 869,77	20 552,21
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					2 488,80
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)				119,66	137,01
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				**26 818 510,87**	**23 972 674,27**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					**1 125 982,15**	**1 773 558,39**
OPERATION EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			**52**		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					56,98
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			**53**		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers (V)					**56,98**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)			**54**	133 642,26	110 658,79
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des charges financières (VI)				**133 642,26**	**110 658,79**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					**-133 642,26**	**-110 601,81**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					**992 339,89**	**1 662 956,58**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	55		12 000,00
	Total des produits exceptionnels (VII)			**12 000,00**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	56	32 826,54	31 940,21
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		**32 826,54**	**31 940,21**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			**-32 826,54**	**-19 940,21**
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58		
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		**27 944 493,02**	**25 758 289,64**
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		**26 984 979,67**	**24 115 273,27**
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			**959 513,35**	**1 643 016,37**

Renvois				
	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont - Produits de locations immobilières - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont - Crédit-bail mobilier - Crédit-bail immobilier		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	2 800,00	14 918,25
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complem. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	27 882 585,77	25 702 949,69
	(15)	Résultat en Euros et centimes	959 513,35	1 643 016,37

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce et du règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan comptable général, à jour de ses règlements modificatifs.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

La société ne détient à l'actif que des biens non décomposables. D'autre part, elle répond aux critères de définition d'une PME au sens de l'article 11 de la 4ème Directive Européenne. Par conséquent, dans le cadre de la simplification du comité d'urgence du 1/06/05 (avis 2005-D), la durée d'amortissement comptable retenue sera la durée d'usage.
Le mode d'amortissement comptable retenu sera soit linéaire ou dégressif.

Au cours de la période, la société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable et il n'y a pas eu de modification de la présentation des comptes annuels.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de la société et aux informations diverses sont présentées dans les notes jointes ci-après.

Autres informations sur les règles comptables

INTEGRATION FISCALE :

Conformément à l'article 223 A du code générale des impôts, la société SIRANDRE a opté pour le régime de l'intégration fiscale avec effet à compter du 1er janvier 2007.

Le périmètre d'intégration fiscale du groupe comprend les sociétés suivantes :

SIRANDRE (tête de groupe)
SIREN : 582 100 210

TECNITOL (société intégrée)
SIREN : 340 908 458

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Note 31 - Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	135 251			135 251
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	198 901			198 901
Total	**334 152**			**334 152**
Immobilisations corporelles				
- Terrains	17 532			17 532
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 504			21 504
- Autres immobilisations corporelles				
instal, agencements, aménagements divers	50 901		42 842	8 059
. matériel de transport	110 428	4 432		114 860
. matériel de bureau	137 474			137 474
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	**337 838**	**4 432**	**42 842**	**299 428**
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 324 908			4 324 908
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	286 195	180 923		467 118
Total	**4 611 103**	**180 923**		**4 792 025**
Total général	**5 283 092**	**185 355**	**42 842**	**5 425 605**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	198 901			198 901
Total	**198 901**			**198 901**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 504			21 504
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	50 001	900	42 842	8 059
. Matériel de transport	66 187	15 204		81 391
. Matériel de bureau	134 588	1 766		136 354
. Emballages récupérables, divers				
Total	**272 280**	**17 870**	**42 842**	**247 308**
Total général	**471 181**	**17 870**	**42 842**	**446 209**

Analyse des mouvements des amortissements

Désignation	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		16 970	16 970
Elements amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles		900	900
Dotations de l'exercice		**17 870**	**17 870**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		42 842	42 842
Elements mis hors service			
Diminutions de l'exercice		**42 842**	**42 842**

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 334 152	+ 198 901	+ 135 251
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= **334 152**	= **198 901**	= **135 251**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 337 838	+ 272 279	+ 65 559
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 4 432		+ 4 432
Dotation de l'exercice		+ 17 870	- 17 870
Cessions ou mises hors service	- 42 842	- 42 842	- 0
Valeur en fin d'exercice	= **299 428**	= **247 307**	= **52 121**

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 4 611 103
Acquisitions	+ 180 923
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-
Valeur en fin d'exercice	= **4 792 026**

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
Immobilisations incorporelles		
- Frais d'établissement		
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 5 ans
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
- Terrains		
- Constructions	Linéaire	7 à 60 ans
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
- Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 10 ans
. Instal, agencements, aménagements divers		
. Matériel de transport		
. Matériel de bureau		
. Emballages récupérables, divers		

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	4 792 026
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	4 792 026

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Note 32 - Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré-premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci -dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CCA CIEL ETAT FI	01/01/2023	31/12/2023	529		
CCA CIEL CPTE 50 C	01/01/2023	31/12/2023	493		
CCA SAGE PAIES	01/01/2023	31/12/2023	9 578		
CCA SPIRIT LOYER 1E T 23	01/01/2023	31/12/2023	15 877		
CCA ORANGE LEASE	01/01/2023	31/12/2023	1 041		
CCA CH LOC SPIRIT	01/01/2023	31/12/2023	3 555		
CCA AMET 2023	01/01/2023	31/12/2023	1 120		
		Total	**32 194**		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Note 37 - Dépréciation des actifs

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
DEPRECIATIONS					
Sur immobilisations	- incorporelles - corporelles - financières				
Sur stocks et en cours					
Sur créances et valeurs mobilières		2 489			2 489
Total		**2 489**			**2 489**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Note 40 - Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	27000	40,00	1 080 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	27000	40,00	1 080 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Variation des capitaux propres

Désignation	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	1 080 000				1 080 000
Primes d'émission					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	108 000				108 000
Réserves statutaires					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 314 426	1 643 016			5 957 442
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 643 016	-1 643 016	959 513		959 513
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total Capitaux propres					**8 104 955**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Note 51 - Charges d'exploitation

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre des diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels : 8 500 €uros.

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Note 60 - Autres informations

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

Partie liée	Nature de la relation avec la partie liée	Montant annuel de la prestation avec les parties liées	Montant payé au cours de l'exercice
HL Finances Conseils	Prestations administratives, juridique, fiscale et financière à compter du 1er novembre 2011	61,2 K€	61,2 K€

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
PROV FNP COMM AGENTS	9 786
HONORAIRES CAC-2022	10 200
HONORAIRES NBA-2022	12 240
SOCIETE GENERALE-12-2022	205
PROV CP	55 884
PROV PRIME	49 000
PROV COMM ATTACHE COMM 12-2022	17 232
PROV CH SOC S/CP	24 844
PROV CH FISC S/CP	889
PROV CH SOC S/PRIME	22 050
PROV COMM ATTACHE COMM CHSH SOC	7 065
PROV PENALITE URSSAF	29 706
PROV TAXHE AGEFIPH 2022	4 508
TVS à payer	10 593
Contribution sociale de solid. 2022	6 026
taxe fonciere effry a payer	519
CVAE 2022	26 028
Total	**286 774**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Détail des filiales et participations

Filiales et participations	Capital	Réserves Report à nouveau	Quote -part de capital détenue	Valeurs des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividende encaissé
				Brutes	Nettes					
Filiales détenues à plus de 50%										
TECNITOL N°SIREN: 340908458	1 500 000	-10108519	100,00	4 324 908	4 324 908			13365203	-1 965 859	
Total	**1 500 000**	**-10108519**		**4 324 908**	**4 324 908**			**13365203**	**-1 965 859**	

Locations financières

Désignation	Locations financières immobilières	Locations financières mobilières	Total
Redevances à payer			
. au début de l'exercice		124 116	124 116
. nouvelles locations financières			
. payées dans l'exercice		46 828	46 828
. à la fin de l'exercice		77 288	77 288
Dont			
. à un an au plus		35 061	35 061
. à plus d'un an, 5 ans au plus		42 227	42 227
. à plus de 5 ans			
Valeurs de rachat des locations actives à la clôture			

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 2,66 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : provisoire 2016-2018

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 348 435 €uros.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	1	
Ouvriers		
Total	**24**	

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	467 118		467 118
Clients douteux ou litigieux	2 987		2 987
Autres créances clients	8 793 837	8 793 837	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	8 068	8 068	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 136 810	2 136 810	
Charges constatées d'avance	32 194	32 194	
Totaux	**11 443 514**	**10 973 409**	**470 105**

(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Echéance des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	15 013	15 013		
	à plus d'1 an à l'origine	939 311	300 182	639 129	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		3 307 252	3 307 252		
Personnel et comptes rattachés		200 706	200 706		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		778 599	778 599		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		2 334 017	2 334 017		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		239 633	239 633		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		266 551	266 551		
Autres dettes		177 084	177 084		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie					
Produits constatés d'avance					
Total		**8 258 166**	**7 619 037**	**639 129**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice		224 241			

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
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					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)					
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en equivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		2 489			2 489
Autres dépreciations					
Total (III)		**2 489**			**2 489**
Total (I + II + III)		**2 489**			**2 489**
dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titres mis en equivalence montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I					

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Alain GARDINI
Expert comptable Diplômé par l'Etat
Commissaire aux comptes

1 bis, rue du Capitaine Charton
94210 LA VARENNE SAINT HILAIRE
Tél: 01 48 89 32 75 - Fax: 01 48 89 87 72

SIRANDRE SAS

74, rue de Paris
93130 NOISY-LE-SEC

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

En application de l'article L. 227-10 du Code de Commerce, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées, intervenues directement ou par personne interposée entre votre société et son Président ou ses dirigeants.

Au cours de nos travaux, nous avons relevé deux conventions relevant de l'article 227-10 du Code de Commerce.

Il nous appartient, sur la base des informations qui nous ont été données, de vous communiquer les caractéristiques et les modalités essentielles de ces conventions, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

I - Convention avec la SAS TECNITOL :

Personne concernée :

Monsieur Marc LEVY, Président des sociétés SIRANDRE et TECNITOL.

Convention d'assistance de gestion avec la SAS TECNITOL :

Nature et objet de la convention :

Convention d'assistance de gestion.

Modalités :

La SAS SIRANDRE apporte à la société TECNITOL une assistance en matière de gestion, qui porte notamment sur les domaines suivants : centrale d'achats, suivi comptable et gestion financière.
En rémunération des services réalisés pour sa filiale TECNITOL, la SAS SIRANDRE a refacturé à celle-ci une quote-part de redevance de gestion qui lui a été facturée par sa maison mère HL FINANCES CONSEILS. La redevance facturée par HL FINANCES CONSEILS à SIRANDRE a ainsi été répercutée à hauteur de 28.800 euros HT à TECNITOL sur l'exercice 2022.

II – Convention avec la SARL HL FINANCES CONSEILS

Personne concernée :
Monsieur Marc LEVY, gérant de la SARL HL FINANCES CONSEILS et président de la SAS SIRANDRE.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Refacturation de prestation de service :

Nature et objet de la convention :
Refacturation de prestation de services.

Modalités :
La SAS HL FINANCES CONSEILS a facturé à sa filiale SIRANDRE, des prestations de services couvrant le domaine de la gestion et de la finance au cours de l'exercice 2022 pour une somme globale de 135.000 euros HT. La SAS SIRANDRE a répercuté la redevance de gestion ainsi supportée, à sa filiale TECNITOL à hauteur de 28.800 euros HT.

PARIS, le 02/10/2023

Alain GARDINI
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de PARIS