

RCS : EVRY
Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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


Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00423
Numéro SIREN : 807 438 577
Nom ou dénomination : SAM Newco

Ce dépôt a été enregistré le 30/06/2023 sous le numéro de dépôt 6387

SAM Newco
Société par actions simplifiée au capital de 357.690.700 euros
27, rue Léonard de Vinci – Parc Technologique Léonard de Vinci, 91090 Lisses
807 438 577 RCS Evry

(la « Société »)

Aste déposé au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY	
	Le : 3 ^U JUIN 2023
	Numéro: 6387

DÉCISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 14 JUIN 2023

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL

Exercice clos au 31/12/2022

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, décide d'affecter la perte nette de l'exercice s'élevant à 4.281.161,18 €, à laquelle s'ajoute le report à nouveau créateur de 258.557.334,68 €, soit un total de 254.276.173,50 €, comme suit :

- au report à nouveau (créateur).....	254.276.173,50 €
	<hr/>
	254.276.173,50 €

L'Associé Unique décide également de ne pas distribuer de dividende au titre de cet exercice.

Cette décision est prise par l'Associé Unique.

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME



Bilan Actif

SAM NEWCO SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 28/03/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	671 998 813		671 998 813	671 998 813
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	671 998 813		671 998 813	671 998 813
ACTIF IMMOBILISÉ	671 998 813		671 998 813	671 998 813
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 432 686		1 432 686	1 678 045
Autres créances	70 626		70 626	67 316
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 503 313		1 503 313	1 745 361
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	172 773		172 773	22 778
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	172 773		172 773	22 778
ACTIF CIRCULANT	1 676 086		1 676 086	1 768 138
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	673 674 898		673 674 898	673 766 951

Bilan Passif

SAM NEWCO SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 28/03/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	357 690 700	357 690 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	14 024 454	14 024 454
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	258 557 335	243 101 649
Résultat de l'exercice	(4 281 161)	15 455 686
TOTAL situation nette :	625 991 328	630 272 489
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	625 991 328	630 272 489
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	46 487 843	42 300 130
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2	2
TOTAL dettes financières :	46 487 845	42 300 132
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	416 289	387 772
Dettes fiscales et sociales	770 586	804 173
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 850	2 385
TOTAL dettes diverses :	1 195 725	1 194 330
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	47 683 570	43 494 462
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	673 674 898	673 766 951

Compte de Résultat (Première Partie)

SAM NEWCO SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 28/03/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 360 572		1 360 572	1 398 371
Chiffres d'affaires nets	1 360 572		1 360 572	1 398 371
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			10 531	118 083
Autres produits			820	902
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 371 923	1 517 356
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			350 326	331 696
TOTAL charges externes :			350 326	331 696
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			66 225	76 141
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			742 411	818 355
Charges sociales			306 360	288 020
TOTAL charges de personnel :			1 048 771	1 106 375
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :				
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			50	3
CHARGES D'EXPLOITATION			1 465 372	1 514 214
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(93 448)	3 142

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAM NEWCO SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 28/03/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(93 448)	3 142
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		20 000 000
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		20 000 000
CHARGES FINANCIÈRES		4 547 456
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 187 713	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	4 187 713	4 547 456
RÉSULTAT FINANCIER	(4 187 713)	15 452 544
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(4 281 161)	15 455 686
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 371 923	21 517 356
TOTAL DES CHARGES	5 653 085	6 061 671
BÉNÉFICE OU PERTE	(4 281 161)	15 455 686

ANNEXE

SAM NEWCO SAS

27, rue Léonard de Vinci
Parc Technologique Léonard de Vinci
91090 LISSES

-:~::~:~::~:~::~:~::~:~::~:-

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2022 dont le total est de 673 674 898 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des charges est de 5 653 085 Euros et dégagant une perte de 4 281 161 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022.

L'exercice précédent avait également une durée de 12 mois, pour la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021.

Les notes (ou les tableaux) n° 1 à 9, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président le 26 avril 2023.

- 0000000 -

ANNEXE DE BASE

ELEMENT n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2022 AU 31/12/2022	INFORMATIONS PRODUITES NOTE N°	INFORMATIONS NON PRODUITES	
			N/S	N/A
1	I - REGLES ET METHODES COMPTABLES			
	Méthodes d'évaluation	1 1/3		
	Calcul des amortissements et des provisions	1 2/3		
	Changements de méthode			
	Dérogations			
	Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	1 3/3		
	II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
2	Etat de l'actif immobilisé	2		
	Etat des amortissements			X
	Etat des provisions			X
3	Etat des échéances des créances et des dettes	3		
	Informations et commentaires sur :			
4	1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	4		
	2. Réévaluation			X
	3. Frais d'établissement			X
	4. Frais de recherche appliquée et de développement			X
	5. Fonds commercial			X
	6. Intérêts immobilisés			X
	7. Intérêts sur éléments de l'actif circulant			X
	8. Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant			X
	9. Avances aux dirigeants			X
	10. Produits à recevoir			X
5	11. Charges à payer	5		
	12. Charges et produits constatés d'avance			X
	13. Charges à répartir sur plusieurs exercices			X
6	14. Composition du capital social	6		
	15. Parts bénéficiaires			X
	16. Obligations convertibles			X
	17. Ventilation du chiffre d'affaires net			X
7	18. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices			
	19. Résultat Exceptionnel			X
	III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
	Crédit-bail			X
8	Engagements financiers	7		
	Dettes garanties par des sûretés réelles			X
9	Incidence des évaluations fiscales dérogatoires			
10	Accroissements et allègements de la dette future d'impôts			
	Rémunérations des dirigeants			X
11	Effectif moyen			
	Identité des Sociétés-mères consolidant les comptes de la société			X
12	Liste des filiales et participations	8		
	IV - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS			
13	Variation des Capitaux Propres	9		

ANNEXE - ELEMENT 1**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du Plan Comptable Général et en application du règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par les règlements ANC 2015-06 et 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Ce poste n'est constitué d'aucun actif à la clôture de l'exercice.

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres de participations sont inscrits au bilan à la valeur brute constituée par la valeur d'acquisition ou d'apport et majorée des frais accessoires engagés.

Lorsque la valeur d'inventaire, reconnue comme valeur d'utilité pour l'entreprise, est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

La valeur d'utilité est appréciée selon une approche multicritère :

- Soit à la méthode de la quote-part de situation nette réévaluée ;
- Soit à la valeur des flux de trésorerie actualisée (Discounted Cash Flow), corrigée de l'endettement net.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2022, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié par conséquent aucune dépréciation n'a été comptabilisée.

La société détient une seule participation dans SAM Bidco avec un pourcentage de détention de 100 %.

c) Créances

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

d) Frais d'émission d'emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont comptabilisés en charges, sur la ligne Autres achats et charges externes.

AUTRES INFORMATIONS

- ◆ Faits marquants de l'exercice :

Aucun.

- ◆ Consolidation des comptes : identité de la société mère : Sphinx SAS.
La méthode de consolidation est l'intégration globale.
- ◆ La rémunération de la direction n'est pas donnée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Les engagements d'indemnités de fin de carrière ne sont pas comptabilisés car non significatifs.

- ◆ Evénements intervenus depuis la clôture de l'exercice au 31 décembre 2022 :

Aucun.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute Début d'exercice	Euros Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Construction sur sol propre			
Construction sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installation techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	-	-
Immobilisations financières			
Participation évaluée par mise en équivalence			
Autres participations		671 998 813	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
	Total VI	671 998 800	-
TOTAL GENERAL (I +II+III+VI)		671 998 800	-

Cadre B	Diminutions		Valeur brute Fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
	Par virement	Par cessions		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
	Total I			
	Total II			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Construction sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménag des constructions				
Installation techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	-	-	-
Immobilisations financières				
Participation évaluée par mise en équivalence				
Autres participations			671 998 813	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total VI	-	671 998 813	-
TOTAL GENERAL (I +II+III+VI)		-	671 998 813	-

ETAT DES CREANCES ET DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux		-	
	Autres créances clients	1 432 686	1 432 686	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices		-	
	Taxe sur la valeur ajoutée	70 626	70 626	
	Autres impôts taxes et versements assimilés		-	
	Divers		-	
	Groupe et associés (2)		-	
	Débiteurs divers		-	
	Charges constatées d'avance		-	
	Total	1 503 313	1 503 313	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursement obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)	46 487 843		46 487 843	
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunt et dettes auprès d'établissement de crédit: (1)				
	- à un an maximum à l'origine	-	-		
	- à plus d'un an à l'origine	-			
	Emprunt et dettes financières diverses				
	Fournisseurs et comptes rattachés	416 289	416 289		
	Personnel et comptes rattachés	308 473	308 473		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	182 120	182 120		
	Impôts sur les bénéfices		-		
	Taxe sur la valeur ajoutée	272 114	272 114		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 879	7 879		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2	2		
	Autres dettes	8 850	8 850		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	47 683 570	1 195 727	46 487 843	-

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunts, dettes contractés auprès des associés	

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

POSTES DU BILAN	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES		
	LIEES	AVEC LESQUELLES LA SOCIETE A UN LIEN DE PARTICIPATION	DONT MONTANT DES DETTES OU CREANCES REPRESENTEES PAR EFFETS DE COMMERCE
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	671 998 813		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	1 432 686		
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles	46 487 843		
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	2		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	404 966		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

CHARGES A PAYER

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2022	31/12/2021
Emprunt obligataires convertibles	24 731 068	20 543 355
Autres emprunts obligataires		
Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit		0
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 385	8 922
Dettes fiscales et sociales	460 144	489 842
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 850	2 385
Total	25 209 447	21 044 505

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
1/ actions composant le capital social au début de l'exercice	357 690 700	1
2/ actions émises pendant l'exercice (1)		
3/ actions annulées pendant l'exercice	-	-
4/ actions composant le capital social en fin d'exercice	357 690 700	1

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NANTISSEMENTS

Les titres de participations inscrits au bilan sont nantis auprès des prêteurs de la dette senior.

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATION

(articles R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Quote-part Capitaux propres	Résultat	
		du capital détenu en pourcentage	du dernier exercice clos

**A- RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT
LES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

1- Filiales (plus de 50% du capital détenu)

SAM BIDCO SAS	413 900 840	100%	-60 790 450
---------------	-------------	------	-------------

Certaines mentions ne sont pas communiquées car elles porteraient préjudice à la société

2- Participations (10 à 50 % du capital détenu)

**B- RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES
FILIALES ET PARTICIPATIONS**

1- Filiales non reprises en A:

- a) françaises
- b) étrangères

2- Participations non reprises en A:

- a) françaises
- b) étrangères

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

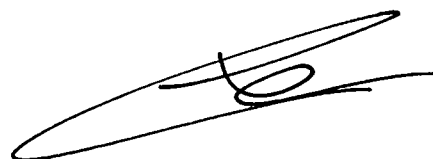
	31.12.2021	Augmentation	Diminution hors Distribution	Distribution de dividende	31.12.2022
Capital	357 690 700				357 690 700
Prime d'émission	0				0
Réserve légale	14 024 454				14 024 454
Autres réserves	0				0
Report à Nouveau	243 101 649	15 455 686			258 557 335
Résultat 31/12/2022			4 281 161		-4 281 161
Résultat 31/12/2021	15 455 686		15 455 686		0
	630 272 489	15 455 686	19 736 847	0	625'991 328

SAM NEWCO

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

Copie certifiée conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

PricewaterhouseCoopers Audit
63, rue de Villiers
92208 Neuilly-sur-Seine Cedex

Grant Thornton
29, rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

A l'associé unique
SAM NEWCO
Parc Technologique Léonard de Vinci
27 rue Léonard de Vinci
91090 Lisses

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAM NEWCO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

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 ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

La note « Règles et méthodes comptables » paragraphe b) « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe expose les règles et la méthodologie utilisées par la société pour l'évaluation des titres de participation. Nos travaux ont consisté à examiner ces règles et cette méthodologie, à apprécier les données et hypothèses retenues ainsi que les évaluations qui en résultent. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 14 juin 2023

Les commissaires aux comptes

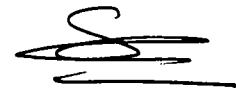
PricewaterhouseCoopers Audit



Pierre-Olivier ETIENNE

Grant Thornton

*Membre français de Grant Thornton
International*



Samuel CLOCHARD