

RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

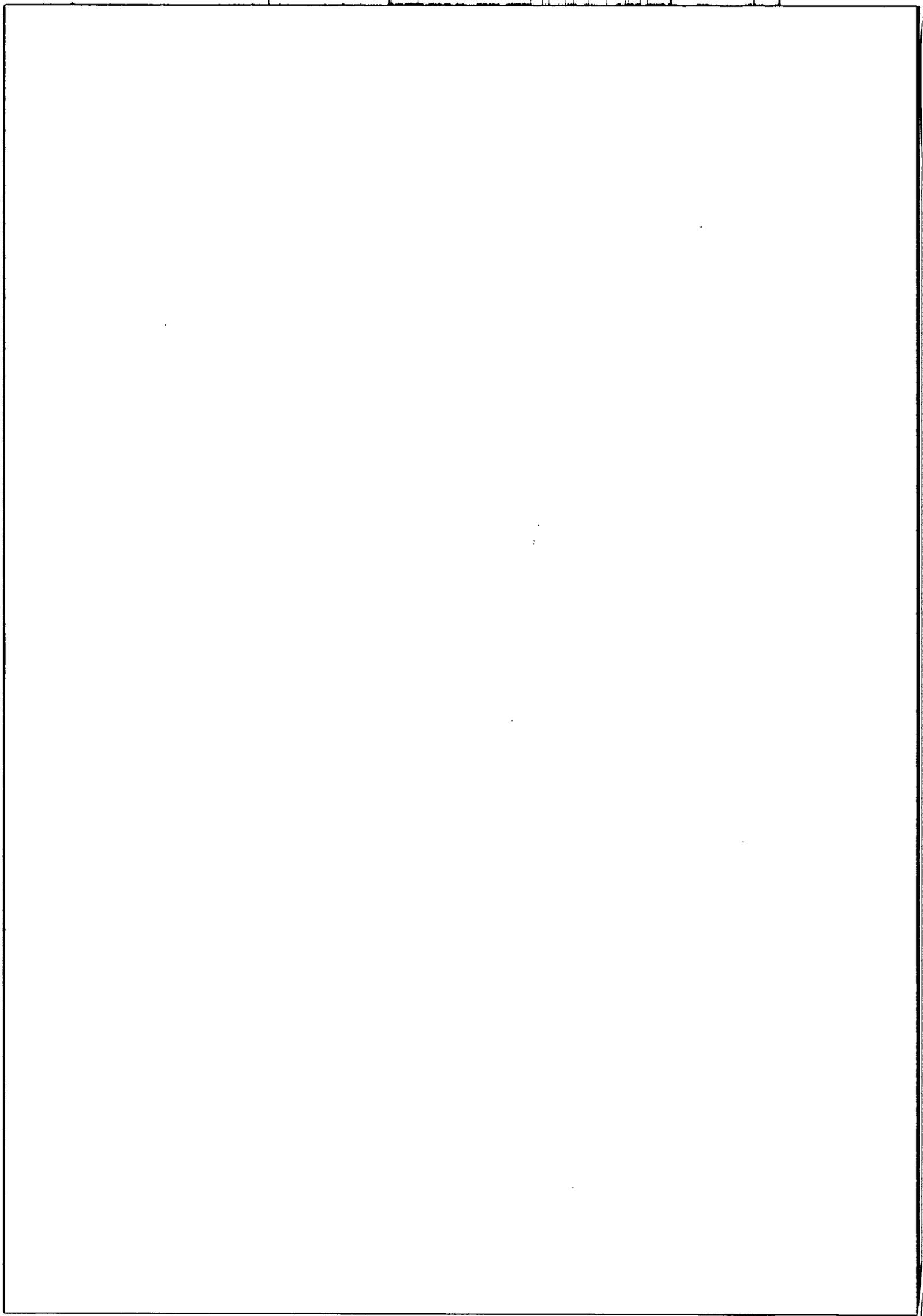
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 01022
Numéro SIREN : 422 380 865
Nom ou dénomination : SICAP FRANCE

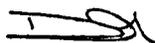
Ce dépôt a été enregistré le 07/02/2023 sous le numéro de dépôt B2023/003646



Certifiés conformes

Le

Le Président



Pour copie conforme

Avocat ^{fo}



Comptes annuels

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

SASU SICAP FRANCE

35 Rue de Marseille
69007 LYON

APE : 6203Z -
Siret : 42238086500028

mazars

MAZARS ENTREPRENEURS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
109 Rue de la Tête d'Or

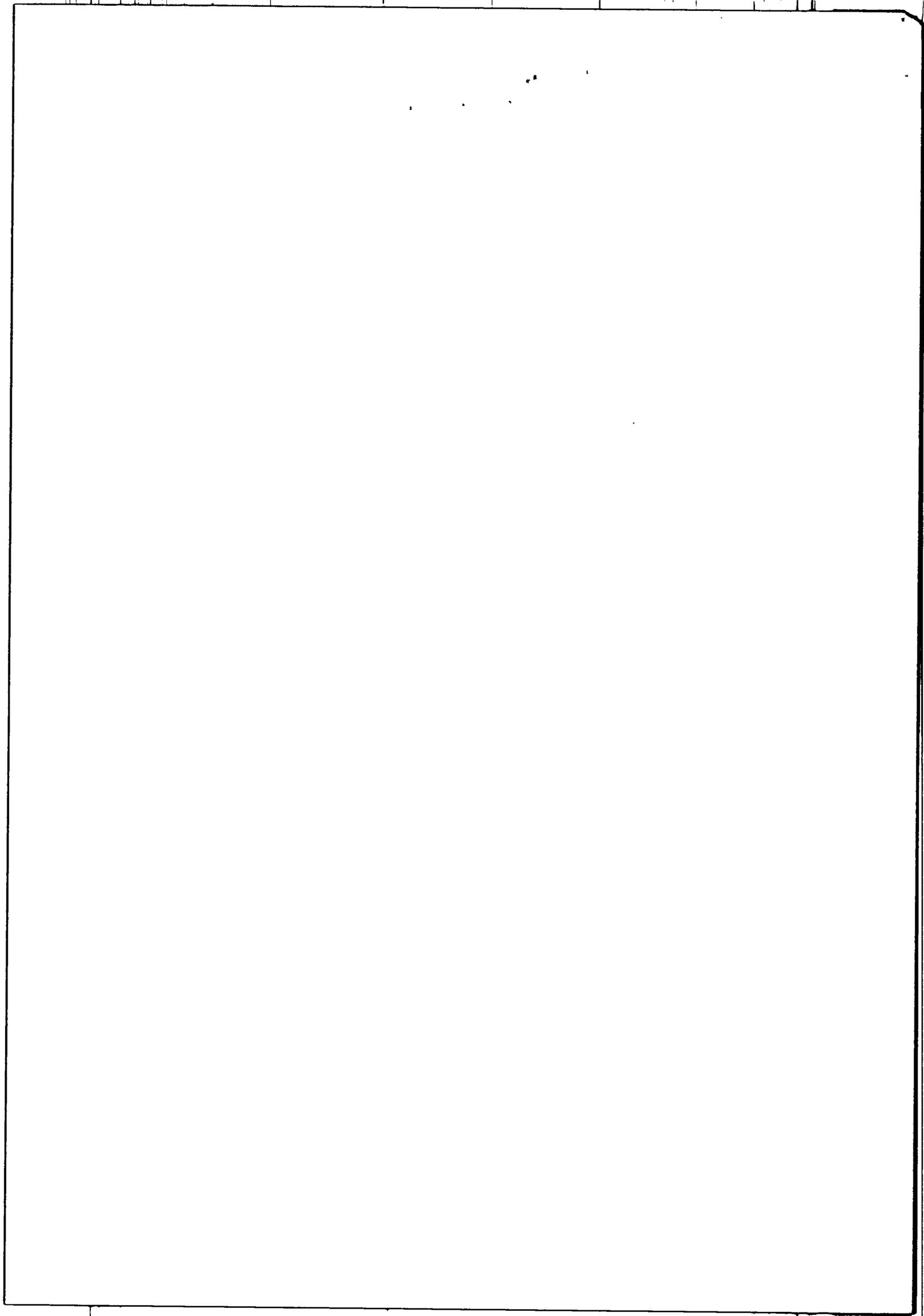
69006 LYON 06

Tél : 04-26-84-52-52

Fax : 04-26-84-52-59

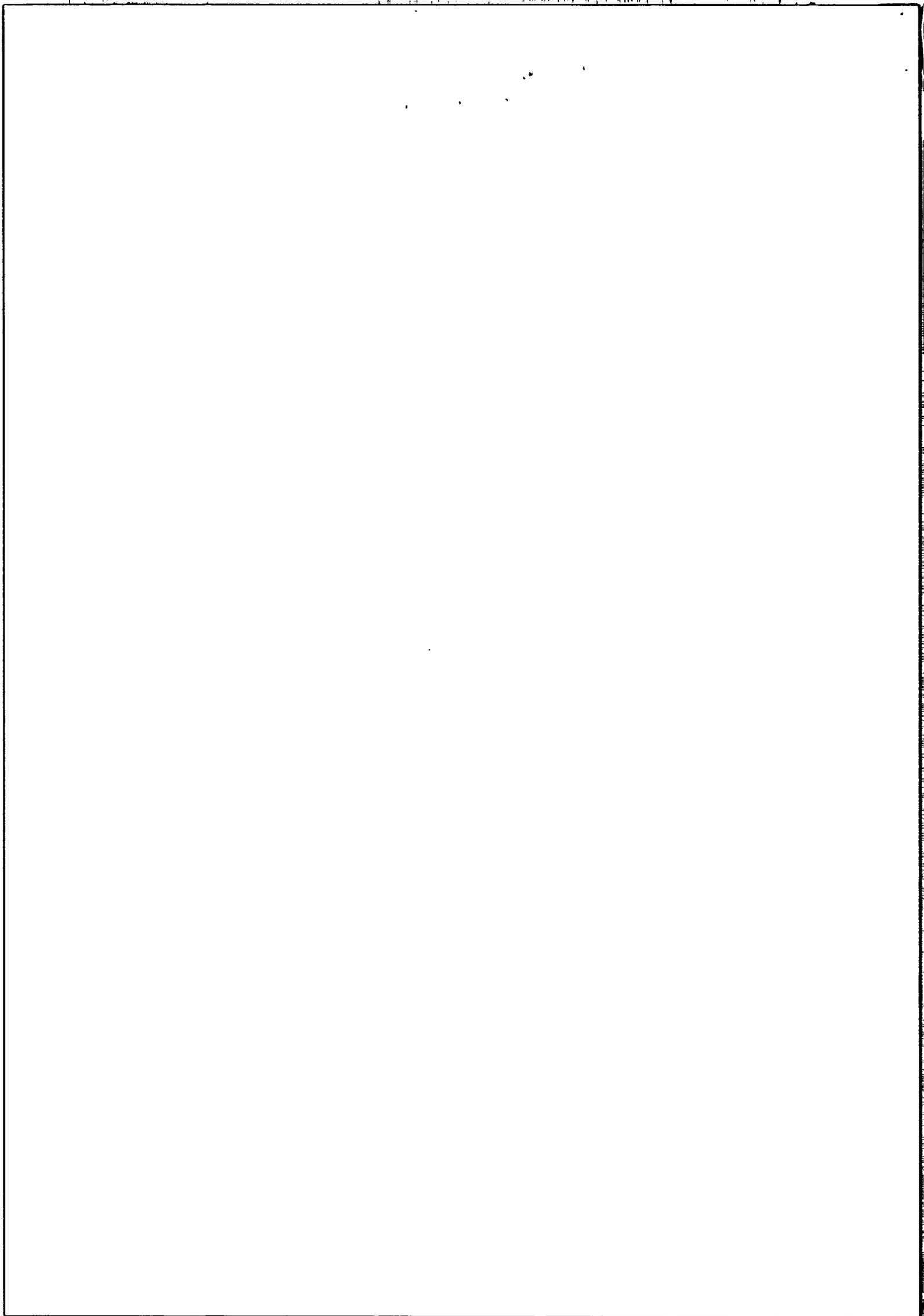
Courriel : lyon.accueil@mazars.fr

Web : www.mazars.fr



 **Sommaire**

Rapport d'Expert Comptable	3
Etats de synthèse	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de résultat	8
Compte de résultat (suite)	9
Annexe	11
Règles et méthodes comptables	12
Faits caractéristiques	14
Notes sur le bilan	15
Notes sur le compte de résultat	22
Autres informations	23
Etats détaillés	25
Bilan détaillé	26
Compte de résultat détaillé	30
Liasse fiscale	33
Documents complémentaires	69



Rapport d'Expert Comptable**MISSION DE COMPILATION DES COMPTES**

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de compilation des comptes annuels de la société SASU SASU SICAP FRANCE relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	3 445 022,24
Chiffre d'affaires	2 653 776,72
Résultat net comptable (Bénéfice)	806 341,13

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de compilation des comptes.

Les travaux que nous avons mis en œuvre dans le cadre de cette mission ne constituent ni un audit ni un examen limité, ni une mission de présentation ; en conséquence nous n'exprimons pas d'opinion sur les comptes de votre entité qui sont joints au présent rapport.

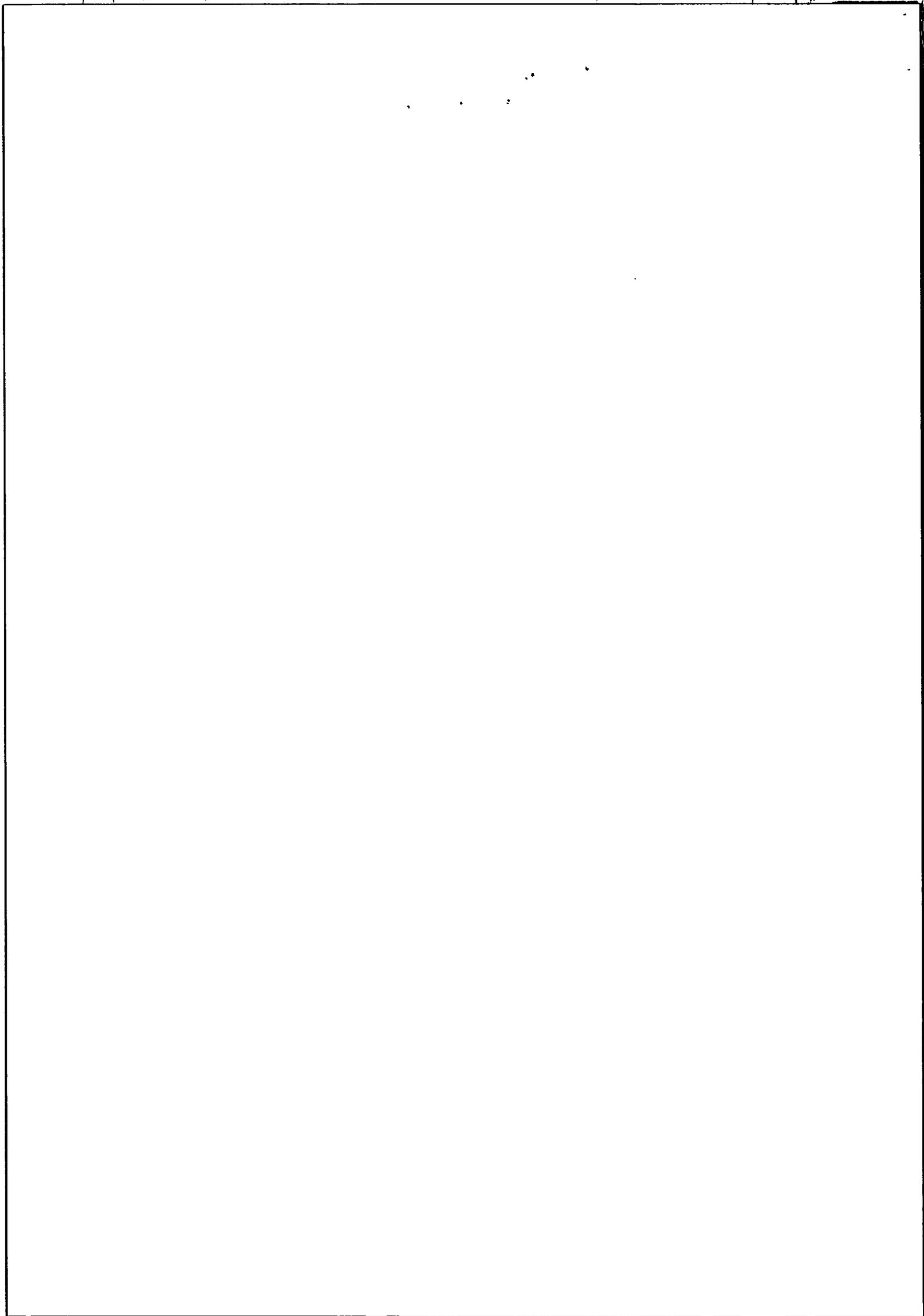
Nous formulons des observations sur les points suivants :

- Nous attirons l'attention sur le fait que les documents fournis ne nous ont pas permis, notamment, de valider la lecture d'ensemble des éléments suivants :
- Le rapprochement du compte courant avec Sicap Suisse
- Le rapprochement de la balance de l'établissement stable tunisien avec la balance générale de Sicap France

Fait à Lyon

Pour MAZARS ENTREPRENEURS
Isabelle Courbière
Associée





Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	25 480	25 480		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	9 814 988	9 814 272	716	716
Avances et acomptes sur Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	31 111	31 111		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 669		10 669	12 636
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 882 248	9 870 863	11 385	13 352
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	375 323		375 323	830 609
Autres créances	2 869 562		2 869 562	2 242 086
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	166 416		166 416	152 820
Charges constatées d'avance (3)	22 336		22 336	74 603
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 433 637		3 433 637	3 300 117
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 315 885	9 870 863	3 445 022	3 313 469
(1) Dont droit au ball				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

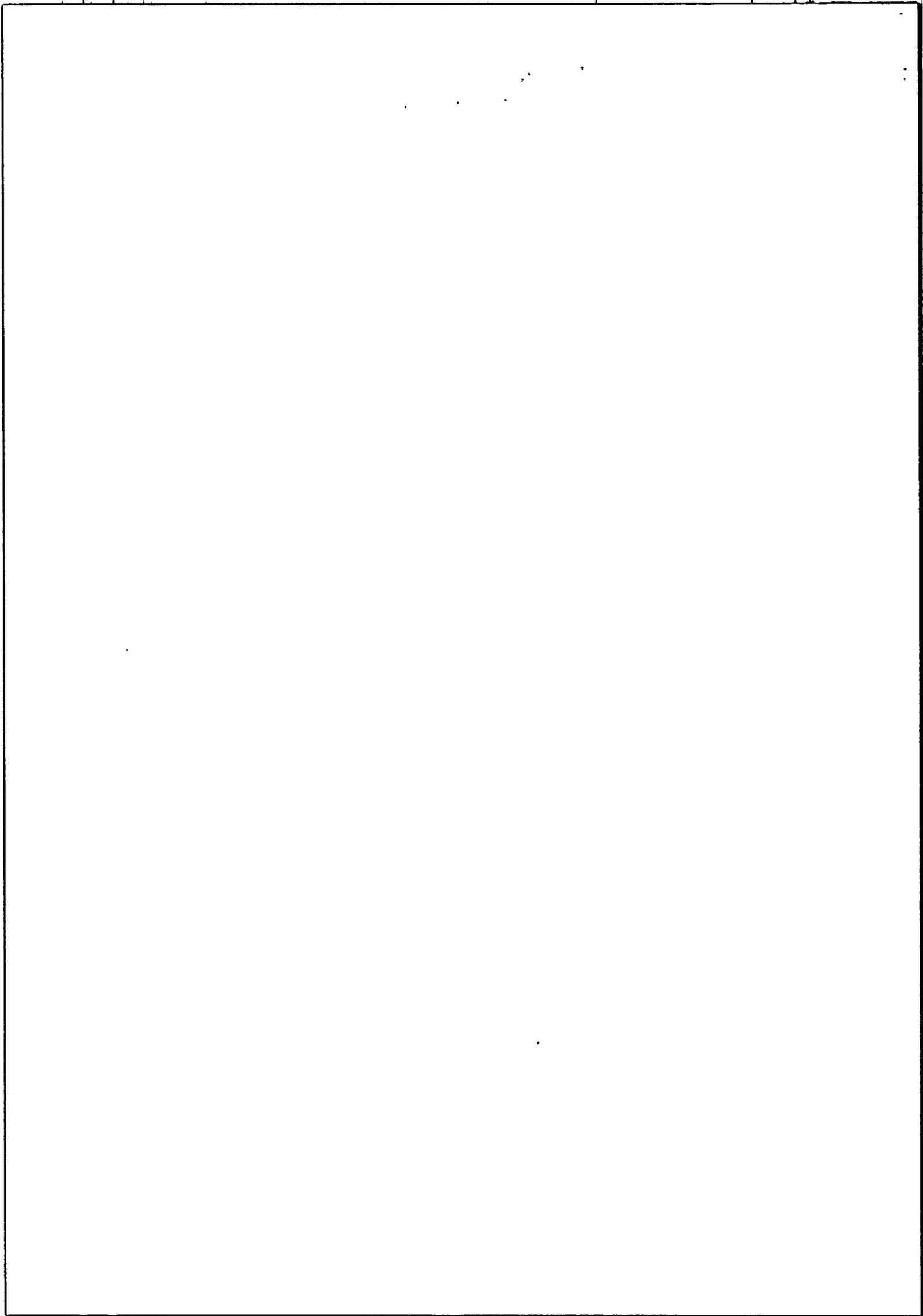
	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	154 091	154 091
Report à nouveau	1 340 196	928 754
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	806 341	411 442
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 850 628	2 044 287
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	50 792	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 726	397 083
Dettes fiscales et sociales	293 469	536 172
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		127 931
Produits constatés d'avance (1)	162 408	207 996
TOTAL DETTES	594 394	1 269 182
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 445 022	3 313 469
(1) Dont à plus d'un an (a)		208 038
(1) Dont à moins d'un an (a)	543 603	1 061 144
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

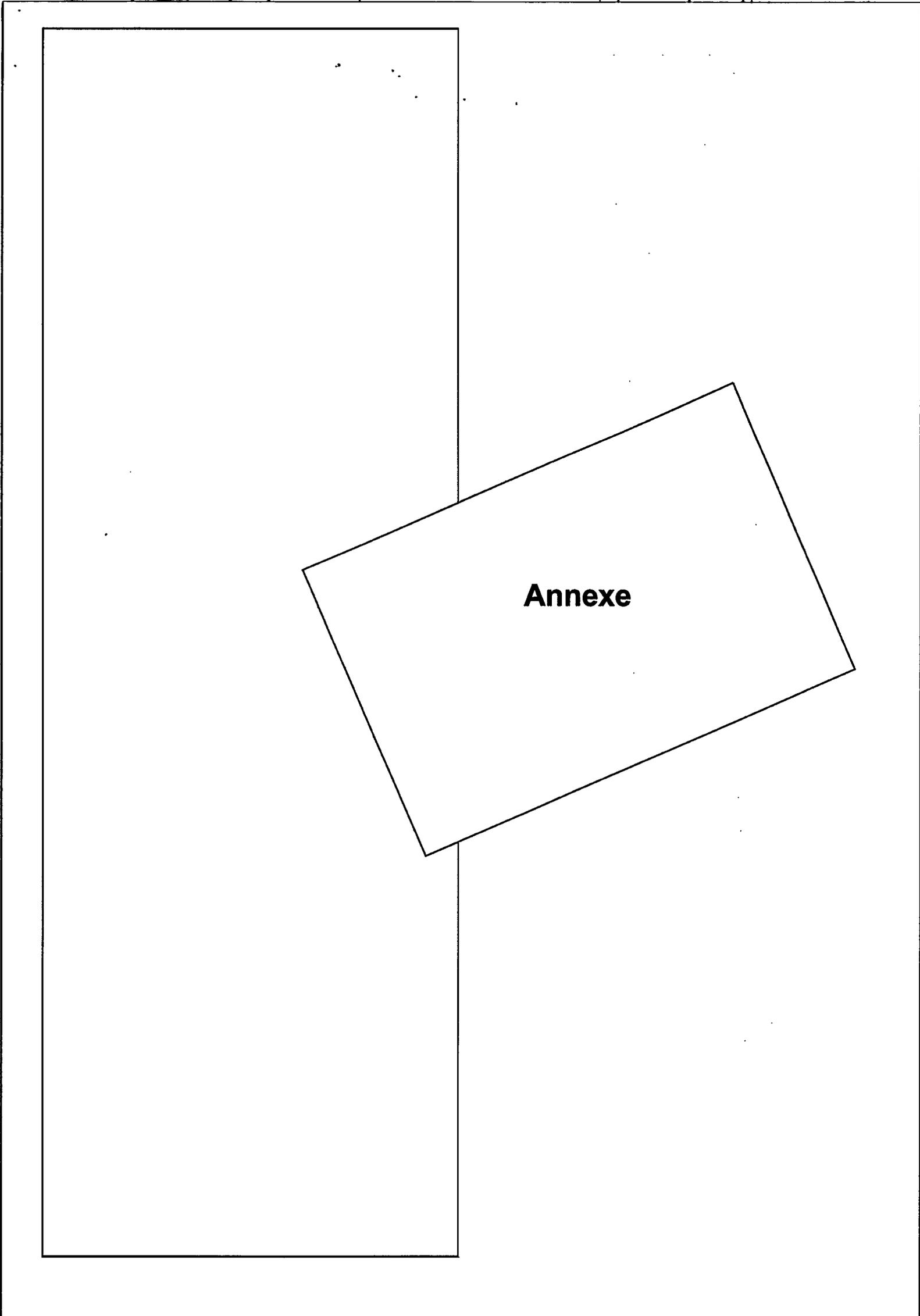
Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	212 658	214 005
Production vendue (services)	2 441 119	2 532 880
Chiffre d'affaires net	2 653 777	2 746 884
Dont à l'exportation	2 371 546	2 462 675
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		267 586
Autres produits		-1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 653 777	3 014 469
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 081 625	1 476 974
Impôts, taxes et versements assimilés	71 890	40 352
Salaires et traitements	587 191	458 330
Charges sociales	244 286	196 624
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		87 913
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	-434	444
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	11	267 687
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 984 568	2 528 324
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	669 209	486 146
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	10 782	904
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	10 782	904
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	961	
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change	1 635	75 099
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	2 596	75 099
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	8 186	-74 194
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	677 395	411 951

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	129 091	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	129 091	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	144	509
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	144	509
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	128 946	-509
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+II+V+VII)	2 793 650	3 015 374
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 987 309	2 603 932
BENEFICE OU PERTE	806 341	411 442
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		





Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU SICAP FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 3 445 022 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 806 341 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/05/2022.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets :
 - * Logiciels externes : la durée d'amortissement utilisée est comprise entre 1 et 10 ans
 - * Logiciels internes : la durée d'amortissement utilisée est comprise entre 2 et 3 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : de 1 à 3 ans
- * Mobilier : de 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

A- Filiale:

Les comptes de la succursale de la société Sicap France en Tunisie sont intégrés dans les présents comptes sociaux.

Ainsi, le résultat après impôt de la succursale ressort à -33 336,89 dinars (soit -10 214,76 euros) au 31.12.2021, pour un chiffre d'affaires H.T. de 376 877,67 dinars (115 479,09 euros).

B- Continuité d'exploitation

Sicap France a fait l'objet en juillet 2017 d'une procédure de redressement judiciaire. Le plan de redressement judiciaire mis en place à partir de juillet 2018 s'est terminé en décembre 2021 avec le remboursement de toutes les dettes de Sicap France liées à ce plan. Ainsi, l'ensemble des comptes de dettes gelées est apuré au 31 décembre 2021.

Ce dénouement permet d'envisager la continuité d'exploitation de la société.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 840 468			9 840 468
Immobilisations incorporelles	9 840 468			9 840 468
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 111			31 111
- Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	31 111			31 111
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	12 636		1 966	10 669
Immobilisations financières	12 636		1 966	10 669
ACTIF IMMOBILISE	9 884 215		1 966	9 882 248

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La filiale Sicap Internationale fait l'objet d'une procédure de dissolution. Celle-ci a été finalisée à la fin du 1er trimestre 2019.

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 839 752			9 839 752
Immobilisations incorporelles	9 839 752			9 839 752
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 111			31 111
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	31 111			31 111
ACTIF IMMOBILISE	9 870 863			9 870 863

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 277 890 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :	10 669		10 669
Autres	10 669		10 669
Créances de l'actif circulant :	3 267 221	3 267 221	
Créances Clients et Comptes rattachés	375 323	375 323	
Autres	2 869 562	2 869 562	
Charges constatées d'avance	22 336	22 336	
Total	3 277 890	3 267 221	10 669

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FAE (MAINTENANCE)	72 797
VENTES D ÉTUDES FAE	33 676
CLIENTS - FAE (PROJET)	73 655
T - ETAT PRODUITS À RECEVOIR	10 291
DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	39 361
Total	229 781

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 500 000,00 euros décomposé en 500 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500 000	1,00

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	928 754
Résultat de l'exercice précédent	411 442
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 340 196
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 340 196
Total des affectations	1 340 196

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	500 000				500 000
Primes d'émission Ecart de réévaluation					
Réserve légale	50 000				50 000
Réserves générales	154 091				154 091
Réserves réglementées					
Report à Nouveau	928 754	411 442	928 754	928 754	1 340 196
Résultat de l'exercice	411 442	-411 442	806 341		806 341
Dividendes					
Subvention d'investissement Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	2 044 287		1 735 095	928 754	2 850 628

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 543 603 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 726	87 726		
Dettes fiscales et sociales	293 469	293 469		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	162 408	162 408		
Total	543 603	543 603		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP	22 951
FOURNISSEURS FNP	1 700
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	89 947
PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	59 093
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	40 123
CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	26 001
CAP CVAE+CFE+CUFPA	6 992
Total	246 808

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	22 336		
Total	22 336		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	162 407		
Total	162 407		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

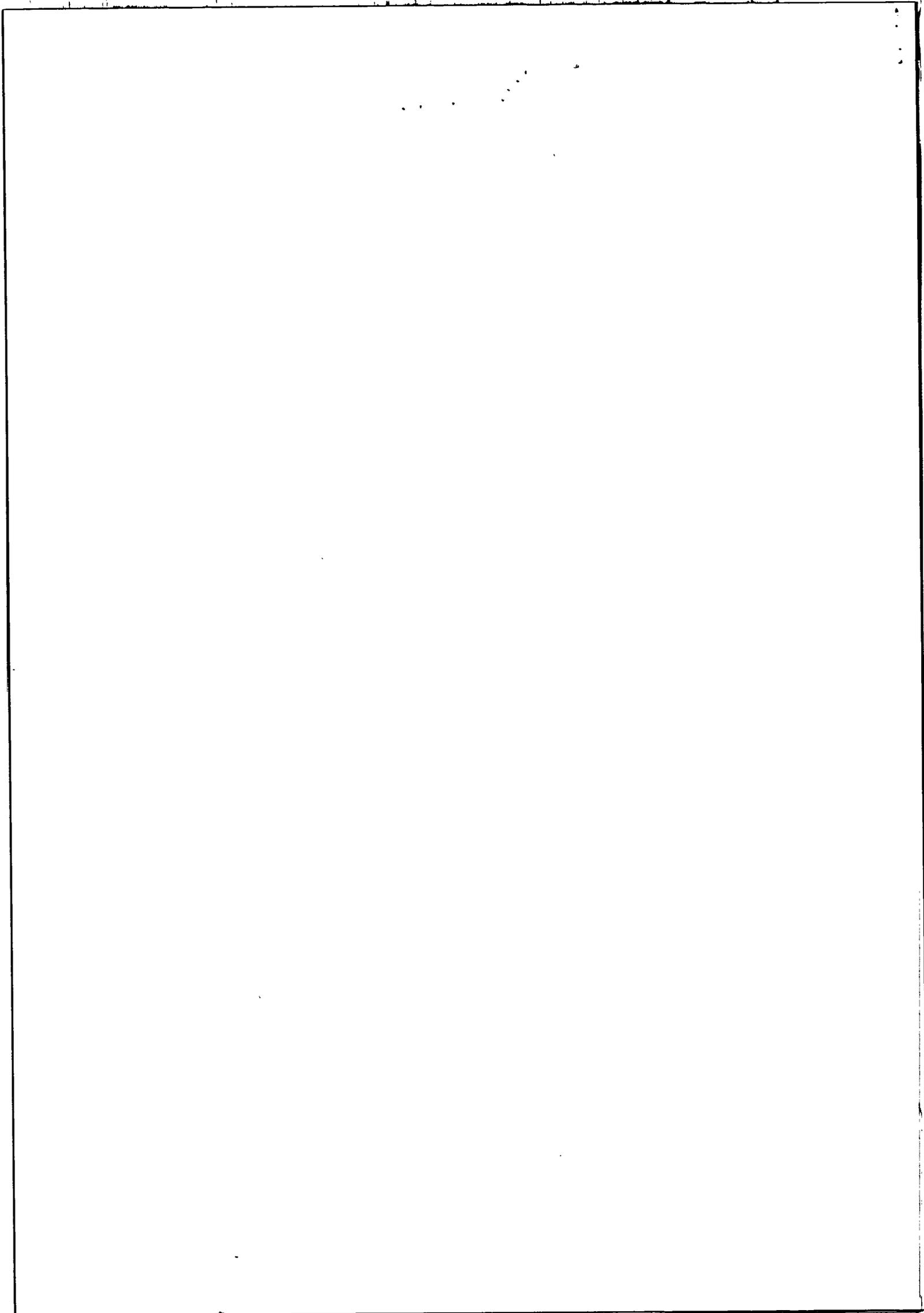
Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
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 charge		
Différences positives de change	10 782	904
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	10 782	904
Dotations financières aux amortissements et provisions	961	
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	1 635	75 099
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	2 596	75 099
Résultat financier	8 186	-74 194

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 5 personnes.

	Personnel salaré	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés		
Ouvriers		
Total	5	



SICAP FRANCE

Société par Actions Simplifiée au capital de 500.000 €
Siège social : 35 rue de Marseille – Immeuble New Deal – 69007 Lyon
RCS Lyon N° 442 380 865

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 20 December 2022**

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2021

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique constate l'existence d'un bénéfice de 806.341,13 € qu'il décide d'affecter en totalité au compte « Report à nouveau ».

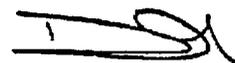
L'associé unique décide en outre de prélever une somme de 411.442,04 € sur le compte « Report à nouveau » et de l'affecter au compte « Autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associé unique prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

Extrait certifié conforme
Le Président

Pour la Société
SICAP Schweiz AG

Monsieur David NYLAND



Pour copie certifiée
Avocat

