

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 : 2002 B 02943
Numéro SIREN : 327 359 345
Nom ou dénomination : SPERIAN PROTECTION

Ce dépôt a été enregistré le 13/10/2022 sous le numéro de dépôt 31373

SPERIAN PROTECTION SAS

33 RUE DES VANESES ZI PARIS NORD II
93420 VILLEPINTE

COMPTES ANNUELS
Exercice 2021

DocuSigned by: **Certifiés**
ALAN KRETA
EDEE36EA7EEA495...

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN **1 099 703 575**

TOTAL DES PRODUITS **13 120 781**

TOTAL DES CHARGES **12 845 755**

RESULTAT DE L'EXERCICE **275 025**

BILAN ACTIF

Rubriques	2021		2020	
	Montant Brut	Amortissements	Net	Net
	2021	Provisions 2021	2021	2020
	€	€	€	€
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	50 000	50 000	-	-
Fonds commercial (1)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	111 357	111 357	-	-
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
<i>Total immobilisations incorporelles:</i>	<i>161 357</i>	<i>161 357</i>	-	-
Immobilisations corporelles				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
<i>Total immobilisations corporelles:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	551 302 233	9 156 427	542 145 806	540 357 233
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	483 061 088	-	483 061 088	483 034 668
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
<i>Total immobilisations financières:</i>	<i>1 034 363 321</i>	<i>9 156 427</i>	<i>1 025 206 894</i>	<i>1 023 391 901</i>
ACTIF IMMOBILISE	1 034 524 679	9 317 784	1 025 206 894	1 023 391 901
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	-	-	-	-
En-cours de production de biens	-	-	-	-
En-cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
<i>Total stocks et en-cours:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	2 303
Créances clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	3 946 950	-	3 946 950	47 567
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
<i>Total créances:</i>	<i>3 946 950</i>	<i>-</i>	<i>3 946 950</i>	<i>49 870</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	70 549 731	-	70 549 731	220 428 848

BILAN ACTIF

Rubriques	2021			2020
	Montant Brut	Amortissements	Net	Net
	2021	Provisions	2021	2020
	€	€	€	€
Total disponibilités et divers:	70 549 731	-	70 549 731	220 428 848
ACTIF CIRCULANT	74 496 681	-	74 496 681	220 478 718
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Frais d'émission d'emprunts à étaler	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	1 109 021 360	9 317 784	1 099 703 575	1 243 870 619

(1) Dont droit au bail

(2) Dont part à moins d'un an

(3) Dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

Rubriques

	2021	2020
	€	€
Capital social ou individuel	15 851 404	15 851 404
Primes d'émission, de fusion, d'apport	457 247 354	457 247 354
Ecart de réévaluation	-	-
Réserve légale	1 585 140	1 585 140
Réserves statutaires ou contractuelles	1	1
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	16 512 055	16 512 055
Report à nouveau	603 604 535	452 750 248
Resultat de l'exercice bénéfice	275 025	150 854 286
<i>Total situation nette:</i>	<i>1 095 075 513</i>	<i>1 094 800 488</i>
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
	CAPITAUX PROPRES	1 095 075 513
		1 094 800 488
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	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	879	-
Emprunts et dettes financières divers	1 180 863	148 595 998
<i>Total dettes financières :</i>	<i>1 181 742</i>	<i>148 595 998</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 821	32 937
Dettes fiscales et sociales	3 429 499	433 386
<i>Total dettes d'exploitation:</i>	<i>3 446 320</i>	<i>466 323</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	-	7 811
<i>Total dettes diverses:</i>	<i>-</i>	<i>7 811</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	-	-
	DETTES	4 628 062
		149 070 131
Ecart de conversion passif	-	-
	TOTAL GÉNÉRAL	1 099 703 575
		1 243 870 619

COMPTE DE RÉSULTAT

Rubriques	2021			2020	
	France 2021	Exportation 2021	Net 2021	Net 2020	
	€	€	€	€	
Ventes de marchandises	-	-	-	-	-
Production vendue de biens	-	-	-	-	-
Production vendue de services	-	-	-	-	-
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS					
	-	-	-	-	-
Production stockée			-	-	-
Production immobilisée			-	-	-
Subventions d'exploitation			-	-	-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges (9)			-	-	-
Autres produits (1) (11)			24 043	26 145	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION			24 043	26 145	
Charges externes					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-	-	-
Variation de stock (marchandises)			-	-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			-	-	-
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-	-	-
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			14 100	69 917	
<i>Total charges externes:</i>			<i>14 100</i>	<i>69 917</i>	
Impôts, taxes et versements assimilés			3 365	3 118	
Charges de personnel					
Salaires et traitements			-	-	-
Charges sociales (10)			-	-	-
<i>Total charges de personnel:</i>			<i>-</i>	<i>-</i>	
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			-	-	-
<i>Total dotations d'exploitation:</i>			<i>-</i>	<i>-</i>	
Autres charges (12)			35 948	2 158	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION			53 413	75 193	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(29 369)	(49 048)	
Opérations en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée			-	-	-
Perte supportée ou bénéfice transféré			-	-	-

Produits financiers

Produits financiers de participations (5)	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	-	-
Autres intérêts et produits assimilés (5)	13 096 729	13 177 463
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	-	141 542 000
Revenues des valeurs mobilières de placement	-	-
Escomptes obtenus	-	-
Différences positives de change	9	1 347
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Autres produits financiers	-	-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	13 096 737	154 720 809

Charges financières

Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	9 156 427	-
Intérêts et charges assimilées (6)	161 810	269 328
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	9 318 238	269 328

RÉSULTAT FINANCIER 3 778 500 154 451 481**RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS** 3 749 130 154 402 433**Produits exceptionnels**

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	-
Reprises sur dépréciations et provisions et transferts de charges	-	-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-

Charges exceptionnelles

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40 735	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	40 735	-

RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (40 735) -

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	-	-
Impôts sur les bénéfices	3 433 370	3 548 147

TOTAL DES PRODUITS 13 120 781 154 746 955**TOTAL DES CHARGES** 12 845 755 3 892 669**BÉNÉFICE** 275 025 150 854 286

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2)	Dont produits de locations immobilières	
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices	
(3)	Dont crédit-bail mobilier	
	Dont crédit-bail immobilier	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	€13 092 857
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	€161 810
(6)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions	
(9)	Dont transferts de charges	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences	

1. Présentation de la société et faits marquants de l'exercice

1.1. Présentation de la société

La société SAS SPERIAN PROTECTION est une filiale du groupe Honeywell International Inc. Elle a pour activité principale des activités de sièges sociaux.

La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

La durée de l'exercice précédent est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 1 099 703 575 euros.

Le résultat net comptable est de 275 025 euros.

1.2. Faits marquants de la société

Le 31 Octobre 2021, la société Honeywell France C, associée de la Société, a été absorbée dans la société Honeywell Holding France.

Le 20 Décembre 2021, la Société Honeywell Holding France, associée de la Société, a été absorbée dans la société Financière Honeywell, devenue l'associée unique de la Société.

1.3. Événements postérieurs à la clôture

La société indique que son exposition au conflit en Ukraine est très limitée, n'ayant aucun revenu de clients russes ou ukrainiens ni employés en Russie ou Ukraine. La société n'a pas de revendeur ou d'agent sur ces deux territoires.

2. Principes, règles et méthodes comptables

2.1. Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été préparés conformément aux dispositions de la législation française, au PCG et aux principes comptables généralement admis en France.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis conformément au règlement de l'ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018 et modifiant par conséquent le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG, dont les hypothèses de base sont les suivantes:

- Principe de prudence,
- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

2.2. Immobilisations incorporelles

Les malis techniques résultant de réorganisations internes sont inscrits pour une valeur égale à la différence entre la valeur des titres détenus et la valeur comptable des biens reçus lors de la réorganisation (fusion, transmission universelle de patrimoine), dès lors qu'ils peuvent être affectés à un ou des actifs sous-jacents.

Ils font l'objet de tests de dépréciation et une dépréciation est constituée dès lors que la valeur recouvrable de l'actif sous-jacent est inférieure à la somme de la valeur comptable de cet actif et du mali technique.

Les autres immobilisations incorporelles sont constituées de frais de logiciels, comptabilisés à leur prix de revient et amortis sur des durées variant entre 3 et 10 ans.

2.3. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés sur la durée estimée d'utilisation des biens selon le mode linéaire correspondant à l'amortissement économique des biens.

Les principales durées estimées d'utilisation des biens peuvent être résumées comme suit :

Constructions	20 ans
Matériel Outillage	10 ans
Agencements, mobilier	5 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 ans

L'écart entre l'amortissement économique et l'amortissement fiscal est comptabilisé en amortissement dérogatoire parmi les provisions réglementées.

2.4. Créances et Dettes

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

2.5. Participations et autres titres

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence. La valeur d'inventaire est appréciée en fonction de la quote-part de situation nette de la société détenue ainsi que de ses perspectives financières.

Dans le cas où la valeur d'inventaire est négative, l'entité appréhende le risque de perte par priorité en dépréciant en premier les créances sur la filiale, puis en constituant une provision pour risque pour le surplus.

En 2021, il ressort de l'impairment test des titres de Sperian Protection Tunisia Sarl selon la méthode DCF, la valorisation diffère de la valeur brute. En conséquence, une provision a été constituée au 31/12/2021 pour un montant de 9 156 427,24 euros.

2.6. Prêts

Les avances consenties à des sociétés du groupe sont classées en « prêts » dès lors que leur montant est significatif et qu'aucun plan de remboursement n'est mis en place à la date de clôture.

2.7. Opérations en devises

Les transactions en devises sont enregistrées au cours de change du mois de l'opération. Les créances et dettes en devises sont valorisées au cours de clôture ou à leur cours de couverture. La différence résultant de l'actualisation des créances et dettes en devises est portée sous la rubrique Ecart de conversion. Les pertes de changes latentes font l'objet d'une provision pour risques.

2.8. Intégration fiscale

La société SAS SPERIAN PROTECTION qui détient 100% du capital de SPERIAN PROTECTION DEFENSE, s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés, de ses éventuelles contributions additionnelles et de l'imposition forfaitaire annuelle dus par le groupe formé par elle-même et sa filiale, conformément aux dispositions des articles 223 A et suivants du Code Général des Impôts.

La convention d'intégration fiscale, entrée en vigueur le 1er janvier 2002, a été signée entre SAS SPERIAN PROTECTION et SPERIAN PROTECTION DEFENSE à compter du 30 janvier 2007.

Cette convention prévoit une répartition de la charge d'impôt entre les sociétés intégrées de la façon suivante :

« La société Fille versera à la société Mère, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe, et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société Fille aurait bénéficié en l'absence d'intégration. »

Le groupe est constitué des sociétés suivantes :

- SAS SPERIAN PROTECTION
- SAS SPERIAN PROTECTION DEFENSE.

3. Notes sur le bilan et le compte de résultat

3.1. Disponibilités

Le poste disponibilités est de 70 549 731 euros.

3.2. Capital social

Le capital social s'élève à 15 851 404 euros et se compose de 7 925 702 actions d'une valeur nominale de 2 euros chacune, détenues à hauteur de 100% par la société Honeywell International Inc.

3.3. Produits et charges financières

CHARGES FINANCIERES

	2021 €	2020 €
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	-	-
Intérêts des emprunts pour la trésorerie	-	-
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	-	-
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)	161 810	269 328
Intérêts des obligations cautionnées	-	-
Intérêts des autres dettes	-	-
Total charges d'intérêts	161 810	269 328
Pertes de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Dotations financières aux amortissements et provisions	9 156 427	-
Total des charges financières	9 318 237	269 328
COMPARATIF COMPTE DE RÉSULTAT (2052 RUBRIQUE GU)	9 318 237	269 328

PRODUITS FINANCIERES

	2021 €	2020 €
Produits de participations		
Revenus des titres de participation	-	-
Revenus sur autres formes de participation	-	-
Revenus des créances rattachées à des participations	-	-
Total produits de participations	-	-
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés	-	-
Revenus des prêts	-	-
Revenus des créances immobilisées	-	-
Total produits des autres immobilisations financières	-	-
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales	-	-
Revenus des créances diverses	-	-
Total revenus des autres créances	-	-
Revenus des valeurs mobilières de placement	-	-
Escomptes obtenus	-	-
Gains de change	9	1 347
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Autres produits financiers	13 096 729	13 177 463
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	141 542 000
Total des produits financiers	9	141 543 347
COMPARATIF COMPTE DE RÉSULTAT (2052 RUBRIQUE GP)	13 096 738	154 720 810

3.4. Honoraires Commissariat aux comptes

Le montant des honoraires comptabilisé au titre de l'exercice 2021 s'élève à 12 733 euros.

4. Autres informations

4.1. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Les comptes individuels de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la société Honeywell Inc – 700 S Mint St, Charlotte, NC 28202, United States.

Il a été décidé de ne pas présenter de comptes consolidés pour le sous-groupe français, en accord avec l'article L233-17 du nouveau Code de commerce.

4.2. Effectif moyen

La société Sperian Protection SA ne compte aucun salarié au 31/12/2021.

4.3. Rémunération des organes de direction

La rémunération des dirigeants n'est pas mentionnée, car cela conduirait à fournir une information à caractère individuel.

5. Tableaux de l'annexe

5.1. Tableau des immobilisations

IMMOBILISATIONS

2021					
Rubriques	Début d'exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin d'exercice	
	€	€	€	€	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	161 357	-	-	-	161 357
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>161 357</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>161 357</i>
Immobilisations corporelles					
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Const. Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	74 430	-	74 430	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>74 430</i>	<i>-</i>	<i>74 430</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-	-
Autres participations	540 357 233	10 945 000	-	-	551 302 233
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	483 034 668	26 420	-	-	483 061 088
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>1 023 391 901</i>	<i>10 971 420</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1 034 363 321</i>
TOTAL GÉNÉRAL	1 023 627 689	10 971 420	74 430	-	1 034 524 679

5.2. Détail des amortissements

AMORTISSEMENTS

2021

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i> €	<i>Reprises</i> €	<i>Fin d'exercice</i> €
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	111 357	-	111 357
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>111 357</i>	<i>-</i>	<i>111 357</i>
Immobilisations corporelles			
Terrains	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-
Const. Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	74 430	74 430	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>74 430</i>	<i>74 430</i>	<i>-</i>
TOTAL GÉNÉRAL	185 787	74 430	111 357

5.3. Provisions inscrites au bilan

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

2021

Rubriques

Provisions pour dépréciation

	<i>Montant début exercice €</i>	<i>Augmentations dotations €</i>	<i>Montant fin exercice €</i>
Prov. sur immobilisations incorporelles	50 000	-	50 000
Prov. sur immobilisations corporelles	-	-	-
Prov. sur immo. titres mis en équival.	-	-	-
Prov. sur immo. titres de participation	-	9 156 427	9 156 427
Prov. sur autres immo. financières	-	-	-
Provisions sur stocks et en cours	-	-	-
Provisions sur comptes clients	-	-	-
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-
TOTAL PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	50 000	9 156 427	9 206 427
TOTAL GÉNÉRAL	50 000	9 156 427	9 206 427

5.4. État des échéances des créances et dettes

CRÉANCES ET DETTES

2021

<i>État des créances</i>	<i>Montant brut</i> €	<i>1 an au plus</i> €	<i>Plus d'un an</i> €	<i>N-1</i> €
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Prêts (1) (2)	483 061 088	496 600	482 564 488	483 034 668
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>483 061 088</i>	<i>496 600</i>	<i>482 564 488</i>	<i>483 034 668</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	-	-	-	-
Autres créances clients	-	-	-	-
Créance représentative de titres prêtés	-	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	471
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	3 946 950	3 946 950	-	-
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	47 095
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	-	-	-	-
Etat, autres collectivités : créances diverses	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	-	-	-	1
Débiteurs divers	-	-	-	2 303
<i>Total actif circulant</i>	<i>3 946 950</i>	<i>3 946 950</i>	<i>-</i>	<i>49 870</i>
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
TOTAL DES CRÉANCES	487 008 038	4 443 550	482 564 488	483 084 538

 (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice € 26 420

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés

2021

Dettes	Montant brut	1 an au plus	Plus d'1 an - 5	Plus de 5 ans	N-1
	€	€	ans €	€	€
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-	-
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	879	879	-	-	-
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	-	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	-	-	-	-	2 989 006
Fournisseurs et comptes rattachés	16 821	16 821	-	-	32 937
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	-	-
Etat : impôt sur les bénéfices	3 429 499	3 429 499	-	-	418 041
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-	15 345
Etat : obligations cautionnées	-	-	-	-	-
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	-	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	1 180 863	1 180 863	-	-	145 606 992
Autres dettes	-	-	-	-	7 811
Dettes représentatives de titres empruntés	-	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-	-
TOTAL DES DETTES	4 628 063	4 628 063	-	-	149 070 131

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts, dettes contractés auprès
d'associés

5.5. Charges à payer

CHARGES À PAYER

<i>Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan</i>	<i>2021</i> €	<i>2020</i> €
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
Emprunts et dettes financières divers	13 874	2 989 006
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	-	-
<i>Total dettes financières</i>	<i>13 874</i>	<i>2 989 006</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-	32 756
Dettes fiscales et sociales	-	-
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>-</i>	<i>32 756</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	-	-
<i>Total dettes diverses</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
TOTAL GÉNÉRAL	13 874	3 021 762

5.6. Produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR

<i>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</i>	2021 €	2020 €
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	496 600	496 600
Autres immobilisations financières	-	-
<i>Total immobilisations financières</i>	496 600	496 600
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	-	-
Autres créances	-	-
<i>Total créances</i>	-	-
Disponibilités et divers		
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Disponibilités	-	11 107
<i>Total disponibilités et divers</i>	-	11 107
Autres		
<i>Total autres</i>	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	496 600	507 707

5.7. Composition du capital social

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

2021

Catégories de titres

	<i>Nombre</i>	<i>Valeur nominale</i> €
Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	7 925 702	2,00
Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	-	-
Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	-	-
Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	7 925 702	2,00

5.8. Tableau des variations des capitaux propres

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

2021

Catégories de titres	Net (N-1) €	Augmentation €	Diminution €	Affectation du résultat N-1 €	Autres mouvements €	Résultat de l'exercice N €	Net (N) €
Capital social	15 851 404	-	-	-	-	-	15 851 404
Primes d'émission	457 247 354	-	-	-	-	-	457 247 354
Ecart de réévaluation	-	-	-	-	-	-	-
Réserve légale	1 585 140	-	-	-	-	-	1 585 140
Réserves générales	-	-	-	-	-	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	1	-	-	-	-	-	1
Réserves réglementées	-	-	-	-	-	-	-
Autres réserves	16 512 055	-	-	-	-	-	16 512 055
Report à nouveau	452 750 248	-	-	150 854 286	-	-	603 604 535
Résultat de l'exercice	150 854 286	-	-	(150 854 286)	-	275 025	275 025
Dividendes	-	-	-	-	-	-	-
Subvention d'investissement	-	-	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 094 800 488	-	-	-	-	275 025	1 095 075 513

5.9. Ventilation de l'impôt

RÉPARTITION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

			2021		2020	
	<i>Résultat avant report déficitaire</i>	<i>report déficitaire</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net</i>	<i>Résultat net</i>
	€	€	€	€	€	€
Résultat courant	3 749 130	-	3 749 130	3 433 370	315 760	150 854 286
Résultat exceptionnel	(40 735)	-	(40 735)	-	(40 735)	-
Résultat comptable (hors participation)	3 708 395	-	3 708 395	3 433 370	275 025	150 854 286
Résultat intégration fiscale	-	-	-	-	-	-
Participation des salariés	-	-	-	-	-	-
Créances d'impôt	-	-	-	-	-	-
Total avant impôt	3 708 395	-	3 708 395	3 433 370	275 025	150 854 286
Autres						
<i>Total autres</i>	-	-	-	-	-	-
Total général	3 708 395	-	3 708 395	3 433 370	275 025	150 854 286

5.10. Liste des filiales et participations

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

31 décembre 2021

Sociétés	Capital €	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats €	Quote-part du capital détenu €	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés €	Montant des cautions at avals donnés par la société €	CA HT du dernier exercice clos €	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) €	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice €
				Brute €	Nette €					
Sperian Protection Defense	300 000	5 474 046	100	14 759 000	14 759 000	-	-	9 608 844	1 217 489	-
Sperian Protection Tunisia	7 013 723	574 385	100	7 042 000	7 042 000	3 043 623	-	25 053 450	1 560 180	-
Honeywell Safety Products International Ltd	1 000 000	586 656 000	88	518 556 000	518 556 000	480 017 464	-	-	1 286 000	-
Sperian Protection Gloves Morocco	149 124	1 099 999	1	7	7	-	-	8 406 390	351 462	-
ANIMAC	91 871	1 980 689	1	1	1	-	-	5 318 043	37 618	-

SPERIAN PROTECTION
Société par actions simplifiée au capital de 15.851.404 euros
Siège Social : 33 rue des Vanesses
Paris Nord 2, 93420 Villepinte
327 359 345 RCS Bobigny
(la "**Société**")

**RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT SUR LES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

Cher associé,

Nous souhaitons par la présente d'une part vous exposer l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, les résultats de cette activité et nos perspectives d'avenir et, d'autre part, soumettre à votre approbation les comptes de cet exercice et l'affectation du résultat qui ressort de ces comptes.

Nous vous informons qu'une requête en prorogation du délai d'approbation des comptes clos le 31 décembre 2021 a été déposée auprès du Président du tribunal de commerce de Bobigny, lequel a prorogé le délai d'approbation desdits comptes jusqu'au 31 décembre 2022.

Tous les documents sociaux, comptes, rapports et autres documents ainsi que les renseignements s'y rapportant vous ont été communiqués ou mis à votre disposition dans les conditions et délais prévus par la loi et les statuts.

1. ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

1.1 Faits marquants

Le 31 octobre 2021, la société Honeywell France C, associée de la Société, a été absorbée dans la société Honeywell Holding France.

Le 20 décembre 2021, la Société Honeywell Holding France, associée de la Société, a été absorbée dans la société Financière Honeywell, devenue l'associée unique de la Société.

1.2 Activité de la Société durant l'exercice écoulé – Progrès réalisés ou difficultés rencontrées

Nous vous proposons d'examiner les comptes annuels de la Société qui font apparaître :

- un résultat d'exploitation d'un montant négatif de (29.369) euros contre un montant négatif de (49.048) euros au 31 décembre 2020,
- un résultat financier d'un montant positif de 3.778.500 euros contre un montant positif de 154.451.481 euros au 31 décembre 2020. Le résultat financier se compose principalement des intérêts perçus (13,1 M€) au titre d'un prêt accordé fin 2013 à la société Honeywell Safety Products International Ltd et d'une provision 'Impairments' sur les titres de participations de la société Sperian Protection Tunisia Sarl (9.1 M€),

- un résultat courant avant impôt d'un montant positif de 3.749.130 euros contre un montant positif de 154.402.433 euros au 31 décembre 2020,
- la société enregistre un résultat exceptionnel d'un montant négatif de (40.735) euros au cours de l'exercice 2021 contre un montant nul au 31 décembre 2020,
- un bénéfice de 275.025 euros contre un bénéfice de 150.854.286 euros au 31 décembre 2020.

Nous vous rappelons que les conventions de prêt suivantes se sont poursuivies lors de l'exercice clos le 31 décembre 2021 :

- **Avec la société Honeywell Safety Products International LTD**

Convention de prêt : Le 17 décembre 2013, la Société a accordé un prêt à la société Honeywell Safety Products International LTD d'un montant de 502.400.000 euros. Ce prêt a initialement été prévu pour une durée de 10 ans et rémunéré au taux de 2.7%. Les modalités prévoient un remboursement in fine au 17 décembre 2023.

Le 17 décembre 2015, la société Honeywell Safety Products International LTD a remboursé à la Société un montant de capital de 22.750.000 euros en plus des intérêts dus à cette date (13.578.309 euros). Les modalités sont restées inchangées. Au 31 décembre 2021, le capital restant dû s'élève donc à 479 650 000 euros (idem au 31/12/2020), remboursable in fine au 17 décembre 2023 et rémunéré au taux de 2.70%.

- **Avec la société Honeywell Europe NV :**

Contrat d'emprunt : Le 15 décembre 2010, la Société a emprunté auprès de la société Honeywell Europe NV un montant de 125.761.465 euros. Cet emprunt, rémunéré au taux de 2.35%, était initialement remboursable in fine au 15 septembre 2015, mais un nouveau contrat a été signé.

Au 31 décembre 2021, la totalité du capital restant de 114.000.000 euros et intérêt courus ont été remboursés.

- **Avec la société Sperian Protection Tunisia Sarl :**

Convention de prêt : Le 7 mai 2020, la Société a accordé un prêt à la société Sperian Protection Tunisia Sarl d'un montant de 3.000.000 euros. Ce prêt a initialement été prévu pour une durée de 5 ans et rémunéré au taux de 1.0%, remboursé à la Société à l'échéance. Le montant d'intérêt cumulé au 31 décembre 2021 est de 43.623 euros. Les modalités prévoient un remboursement in fine au 7 mai 2025.

- **Avec la société Honeywell Safety Products Europe :**

Convention de compte-courant : Au 09 novembre 2017, la Société a remboursé une partie de sa dette en compte courant à la société Honeywell Safety Products Europe pour un montant de 23.000.000 euros.

Le solde du compte courant incluant les intérêts courus, s'élève au 31 décembre 2021 à la somme de 148.274.489 euros (148.112.803 euros au 31 décembre 2020). Ce compte courant est rémunéré au taux Euribor 1 mois + 0.25%.

1.3 **Activité en matière de recherche ou développement**

Aucune activité en matière de recherche et de développement n'a été engagée au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

1.4 **Evènements importants survenus au cours de l'exercice**

Aucun évènement important n'est survenu au cours de l'exercice.

1.5 **Evènements importants survenus depuis la date de clôture de l'exercice**

La société indique que son exposition au conflit en Ukraine est très limitée, n'ayant aucun revenu de clients russes ou ukrainiens ni employés en Russie ou Ukraine. La société n'a pas de revendeur ou d'agent sur ces deux territoires.

1.6 **Evolution prévisible et perspective d'avenir**

Sperian Protection, société Holding financière, maintiendra ses activités de centralisation de cash pool. En revanche, elle cessera d'être tête de groupe de la société Sperian Protection Défense au 1^{er} janvier 2022. A compter du 1^{er} janvier 2022, Financière Honeywell sera tête de groupe des sociétés Sperian Protection SAS et SP Défense.

2. **FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Nous vous rappelons que la Société détient les participations suivantes :

Pourcentage détenus (en %)	Nom de la société	Forme Sociale	Adresse du siège social
100	SP Défense	SAS	Immeuble Edison, 33 rue des Vanesses, ZI Paris Nord II, 93 420 Villepinte
87.75	Honeywell Safety Product International Ltd		Skimped Hill Lane, Bracknell, Berkshire RG12 1EB – Royaume Uni
99,5	Sperian Protection Tunisia		Zone industrielle de Dar Chäabane El Féhri, 8011 Nabeul, Tunisie
0.1	Sperian Gloves Morocco		Rue El Haouza Oukacha – Casablanca - MAROCO
0,1	ANIMAC		Route Cotière 110km 12, Bernoussi - Casablanca - MAROCO

2.1 **SP Défense**

Le chiffre d'affaires réalisé au cours de l'exercice 2021 s'est élevé à la somme de 9.609K euros contre 10.004K euros pour l'exercice précédent.

Le résultat net se solde par un bénéfice de 1.283K euros contre un bénéfice de 1.903K euros pour l'exercice précédent.

2.2 Sperian Protection Tunisia

Le chiffre d'affaires réalisé au cours de l'exercice 2021 s'est élevé à la somme de 25.053K euros contre 21.034K euros pour l'exercice précédent.

Le résultat net se solde par un bénéfice de 1.560K euros contre bénéfice de 573K euros pour l'exercice précédent.

2.3 Honeywell Safety Product International Ltd

Le résultat net se solde avec un bénéfice de 1.286K euros contre une perte de (3.250)K euros pour l'exercice précédent.

3. INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS

Conformément aux dispositions des articles L. 441-14 et D. 441-6 du Code de commerce, et en application de l'avis de la CNCC n°EJ 2009-152, nous vous présentons les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients.

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

(tableau prévu au I de l'article D. 441-6 I)

	Article D. 441-6 I.-1° : Factures <i>reçues</i> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441-6 I.-2° : Factures <i>émises</i> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 Jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 Jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	2	X					X					
Montant total des factures concernées (préciser HT ou TTC)	2,947											
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (préciser HT ou TTC)	21%	X										
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (préciser HT ou TTC)	X											
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												

Nombre des factures exclues		
Montant total des factures exclues (préciser HT ou TTC)		
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)		
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	<input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) <input checked="" type="checkbox"/> Délais légaux : 60 jours	<input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) <input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)

4. ACTIONNARIAT DE LA SOCIETE (AU 31 DECEMBRE 2021)

Le capital de la Société est détenu à 100% par la société Financière Honeywell.

5. DECISIONS SOUMISES A L'ASSOCIE UNIQUE

5.1 Examen des comptes et résultats financiers

Nous vous précisons tout d'abord que les comptes annuels qui vous sont présentés sont conformes à la réglementation en vigueur.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, la société n'a pas réalisé de chiffre d'affaires comme lors de l'exercice précédent.

La société ne compte aucun salarié.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total de 53.413 euros contre 75.193 euros l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à un montant négatif de (29.369) euros contre un montant négatif de (49.048) euros l'exercice précédent.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier d'un montant de 3.778.500 euros contre un montant de 154.451.481 euros l'exercice précédent, il s'établit à un montant de 3.749.130 euros contre un montant de 154.402.433 euros l'exercice précédent.

Après prise en compte d'un impôt sur les bénéfices de 3.433.370 euros contre un impôt sur les bénéfices de 3.548.147 euros l'exercice précédent, l'exercice clos le 31 décembre 2021 fait ressortir un bénéfice de 275.025 euros contre un bénéfice de 150.854.286 euros l'exercice précédent.

5.2 Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 275.025 euros.

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021,

soit 275.025 euros, au compte "Report à nouveau" lequel serait ainsi porté d'un montant de 603.604.535 euros à un montant de 603.879.560 euros.

Nous vous prions de bien vouloir approuver cette affectation.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'au titre des trois derniers exercices, la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes.

5.3 **Dépenses non déductibles fiscalement**

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, nous vous informons que les comptes annuels ne présentent pas de dépenses et charges visées aux articles 39-4 du Code Général des Impôts.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quinquies du Code Général des Impôts, s'il y a lieu, les dépenses visées à l'article 39-5 du Code général des impôts et qui font l'objet du relevé prévu à l'article 54 quater du même Code, vous seront communiquées à l'assemblée générale ordinaire sous la responsabilité du Commissaire aux comptes.

5.4 **Conventions réglementées**

Nous vous informons qu'il n'a été conclu, au cours de l'exercice écoulé, aucune convention soumise aux articles L. 227-10 et suivants du Code du commerce.

5.5 **Mandats des Commissaires aux comptes**

Nous vous rappelons que les Commissaires aux comptes titulaire et suppléant ont été nommés lors de l'Assemblée Générale approuvant les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017 pour une durée de six exercices, soit jusqu'aux prochaines décisions de l'associé unique statuant sur les comptes de l'exercice à clore le 31 décembre 2022.

5.6 **Mandat du Président**

Nous vous rappelons que lors de l'Assemblée Générale Ordinaire du 19 décembre 2017, Monsieur Hicham Khellafi a été nommé Président en remplacement de Monsieur Olivier Touchais, pour une durée indéterminée avec effet au 15 décembre 2017.

6. **DECISIONS PROPOSÉES**

Les résolutions que nous vous soumettons correspondent à nos propositions, nous espérons qu'elles auront votre agrément.

DocuSigned by:

EDEE36EA7EEA495...

Le Président
Monsieur Hicham Khellafi

Sperian Protection

Société par actions simplifiée

33, rue des Vanesses

93420 Villepinte

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Sperian Protection

Société par actions simplifiée

33, rue des Vanesses

93420 Villepinte

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux associés de la société Sperian Protection SAS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Sperian Protection SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

Paris-La Défense, le 23 septembre 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Hervé PARIS

SPERIAN PROTECTION SAS

33 RUE DES VANESSES ZI PARIS NORD II
93420 VILLEPINTE

COMPTES ANNUELS
Exercice 2021

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN **1 099 703 575**

TOTAL DES PRODUITS **13 120 781**

TOTAL DES CHARGES **12 845 755**

RESULTAT DE L'EXERCICE **275 025**

BILAN ACTIF

Rubriques	2021		2020	
	Montant Brut	Amortissements	Net	Net
	2021	Provisions 2021	2021	2020
	€	€	€	€
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	50 000	50 000	-	-
Fonds commercial (1)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	111 357	111 357	-	-
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
<i>Total immobilisations incorporelles:</i>	<i>161 357</i>	<i>161 357</i>	-	-
Immobilisations corporelles				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
<i>Total immobilisations corporelles:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	551 302 233	9 156 427	542 145 806	540 357 233
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	483 061 088	-	483 061 088	483 034 668
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
<i>Total immobilisations financières:</i>	<i>1 034 363 321</i>	<i>9 156 427</i>	<i>1 025 206 894</i>	<i>1 023 391 901</i>
ACTIF IMMOBILISE	1 034 524 679	9 317 784	1 025 206 894	1 023 391 901
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	-	-	-	-
En-cours de production de biens	-	-	-	-
En-cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
<i>Total stocks et en-cours:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	2 303
Créances clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	3 946 950	-	3 946 950	47 567
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
<i>Total créances:</i>	<i>3 946 950</i>	<i>-</i>	<i>3 946 950</i>	<i>49 870</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	70 549 731	-	70 549 731	220 428 848

BILAN ACTIF

Rubriques	2021			2020
	Montant Brut	Amortissements	Net	Net
	2021	Provisions	2021	2020
	€	€	€	€
Total disponibilités et divers:	70 549 731	-	70 549 731	220 428 848
ACTIF CIRCULANT	74 496 681	-	74 496 681	220 478 718
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Frais d'émission d'emprunts à étaler	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	1 109 021 360	9 317 784	1 099 703 575	1 243 870 619

(1) Dont droit au bail

(2) Dont part à moins d'un an

(3) Dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

Rubriques

	2021	2020
	€	€
Capital social ou individuel	15 851 404	15 851 404
Primes d'émission, de fusion, d'apport	457 247 354	457 247 354
Ecart de réévaluation	-	-
Réserve légale	1 585 140	1 585 140
Réserves statutaires ou contractuelles	1	1
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	16 512 055	16 512 055
Report à nouveau	603 604 535	452 750 248
Resultat de l'exercice bénéfice	275 025	150 854 286
<i>Total situation nette:</i>	<i>1 095 075 513</i>	<i>1 094 800 488</i>
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
CAPITAUX PROPRES	1 095 075 513	1 094 800 488
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	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	879	-
Emprunts et dettes financières divers	1 180 863	148 595 998
<i>Total dettes financières :</i>	<i>1 181 742</i>	<i>148 595 998</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 821	32 937
Dettes fiscales et sociales	3 429 499	433 386
<i>Total dettes d'exploitation:</i>	<i>3 446 320</i>	<i>466 323</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	-	7 811
<i>Total dettes diverses:</i>	<i>-</i>	<i>7 811</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	-	-
DETTES	4 628 062	149 070 131
Ecart de conversion passif	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	1 099 703 575	1 243 870 619

COMPTES DE RÉSULTAT

Rubriques	2021			2020	
	France 2021	Exportation 2021	Net 2021	Net 2020	
	€	€	€	€	
Ventes de marchandises	-	-	-	-	-
Production vendue de biens	-	-	-	-	-
Production vendue de services	-	-	-	-	-
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS					
	-	-	-	-	-
Production stockée			-	-	-
Production immobilisée			-	-	-
Subventions d'exploitation			-	-	-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges (9)			-	-	-
Autres produits (1) (11)			24 043	26 145	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION			24 043	26 145	
Charges externes					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-	-	-
Variation de stock (marchandises)			-	-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			-	-	-
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-	-	-
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			14 100	69 917	
<i>Total charges externes:</i>			<i>14 100</i>	<i>69 917</i>	
Impôts, taxes et versements assimilés			3 365	3 118	
Charges de personnel					
Salaires et traitements			-	-	-
Charges sociales (10)			-	-	-
<i>Total charges de personnel:</i>			<i>-</i>	<i>-</i>	
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			-	-	-
<i>Total dotations d'exploitation:</i>			<i>-</i>	<i>-</i>	
Autres charges (12)			35 948	2 158	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION			53 413	75 193	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(29 369)	(49 048)	
Opérations en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée			-	-	-
Perte supportée ou bénéfice transféré			-	-	-

Produits financiers

Produits financiers de participations (5)	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	-	-
Autres intérêts et produits assimilés (5)	13 096 729	13 177 463
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	-	141 542 000
Revenues des valeurs mobilières de placement	-	-
Escomptes obtenus	-	-
Différences positives de change	9	1 347
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Autres produits financiers	-	-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	13 096 737	154 720 809

Charges financières

Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	9 156 427	-
Intérêts et charges assimilées (6)	161 810	269 328
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	9 318 238	269 328

RÉSULTAT FINANCIER	3 778 500	154 451 481
---------------------------	------------------	--------------------

RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	3 749 130	154 402 433
--------------------------------------	------------------	--------------------

Produits exceptionnels

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	-
Reprises sur dépréciations et provisions et transferts de charges	-	-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-

Charges exceptionnelles

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40 735	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	40 735	-

RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(40 735)	-
------------------------------	-----------------	----------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	-	-
Impôts sur les bénéfices	3 433 370	3 548 147

TOTAL DES PRODUITS	13 120 781	154 746 955
---------------------------	-------------------	--------------------

TOTAL DES CHARGES	12 845 755	3 892 669
--------------------------	-------------------	------------------

BÉNÉFICE	275 025	150 854 286
-----------------	----------------	--------------------

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2)	Dont produits de locations immobilières	
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices	
(3)	Dont crédit-bail mobilier	
	Dont crédit-bail immobilier	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	€13 092 857
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	€161 810
(6)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions	
(9)	Dont transferts de charges	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences	

1. Présentation de la société et faits marquants de l'exercice

1.1. Présentation de la société

La société SAS SPERIAN PROTECTION est une filiale du groupe Honeywell International Inc. Elle a pour activité principale des activités de sièges sociaux.

La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

La durée de l'exercice précédent est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 1 099 703 575 euros.

Le résultat net comptable est de 275 025 euros.

1.2. Faits marquants de la société

Néant.

1.3. Événements postérieurs à la clôture

La société indique que son exposition au conflit en Ukraine est très limitée, n'ayant aucun revenu de clients russes ou ukrainiens ni employés en Russie ou Ukraine. La société n'a pas de revendeur ou d'agent sur ces deux territoires.

2. Principes, règles et méthodes comptables

2.1. Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été préparés conformément aux dispositions de la législation française, au PCG et aux principes comptables généralement admis en France.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis conformément au règlement de l'ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018 et modifiant par conséquent le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG, dont les hypothèses de base sont les suivantes:

- Principe de prudence,
- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

2.2. Immobilisations incorporelles

Les malis techniques résultant de réorganisations internes sont inscrits pour une valeur égale à la différence entre la valeur des titres détenus et la valeur comptable des biens reçus lors de la réorganisation (fusion, transmission universelle de patrimoine), dès lors qu'ils peuvent être affectés à un ou des actifs sous-jacents.

Ils font l'objet de tests de dépréciation et une dépréciation est constituée dès lors que la valeur recouvrable de l'actif sous-jacent est inférieure à la somme de la valeur comptable de cet actif et du mali technique.

Les autres immobilisations incorporelles sont constituées de frais de logiciels, comptabilisés à leur prix de revient et amortis sur des durées variant entre 3 et 10 ans.

2.3. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés sur la durée estimée d'utilisation des biens selon le mode linéaire correspondant à l'amortissement économique des biens.

Les principales durées estimées d'utilisation des biens peuvent être résumées comme suit :

Constructions	20 ans
Matériel Outillage	10 ans
Agencements, mobilier	5 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 ans

L'écart entre l'amortissement économique et l'amortissement fiscal est comptabilisé en amortissement dérogatoire parmi les provisions réglementées.

2.4. Créances et Dettes

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

2.5. Participations et autres titres

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence. La valeur d'inventaire est appréciée en fonction de la quote-part de situation nette de la société détenue ainsi que de ses perspectives financières.

Dans le cas où la valeur d'inventaire est négative, l'entité appréhende le risque de perte par priorité en dépréciant en premier les créances sur la filiale, puis en constituant une provision pour risque pour le surplus.

En 2021, il ressort de l'impairment test des titres de Sperian Protection Tunisia Sarl selon la méthode DCF, la valorisation diffère de la valeur brute. En conséquence, une provision a été constituée au 31/12/2021 pour un montant de 9 156 427,24 euros.

2.6. Prêts

Les avances consenties à des sociétés du groupe sont classées en « prêts » dès lors que leur montant est significatif et qu'aucun plan de remboursement n'est mis en place à la date de clôture.

2.7. Opérations en devises

Les transactions en devises sont enregistrées au cours de change du mois de l'opération. Les créances et dettes en devises sont valorisées au cours de clôture ou à leur cours de couverture. La différence résultant de l'actualisation des créances et dettes en devises est portée sous la rubrique Ecart de conversion. Les pertes de changes latentes font l'objet d'une provision pour risques.

2.8. Intégration fiscale

La société SAS SPERIAN PROTECTION qui détient 100% du capital de SPERIAN PROTECTION DEFENSE, s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés, de ses éventuelles contributions additionnelles et de l'imposition forfaitaire annuelle dus par le groupe formé par elle-même et sa filiale, conformément aux dispositions des articles 223 A et suivants du Code Général des Impôts.

La convention d'intégration fiscale, entrée en vigueur le 1er janvier 2002, a été signée entre SAS SPERIAN PROTECTION et SPERIAN PROTECTION DEFENSE à compter du 30 janvier 2007.

Cette convention prévoit une répartition de la charge d'impôt entre les sociétés intégrées de la façon suivante :

« La société Fille versera à la société Mère, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe, et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société Fille aurait bénéficié en l'absence d'intégration. »

Le groupe est constitué des sociétés suivantes :

- SAS SPERIAN PROTECTION
- SAS SPERIAN PROTECTION DEFENSE.

3. Notes sur le bilan et le compte de résultat

3.1. Disponibilités

Le poste disponibilités est de 70 549 731 euros.

3.2. Capital social

Le capital social s'élève à 15 851 404 euros et se compose de 7 925 702 actions d'une valeur nominale de 2 euros chacune, détenues à hauteur de 100% par la société Honeywell International Inc.

3.3. Produits et charges financières

CHARGES FINANCIERES

	2021 €	2020 €
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	-	-
Intérêts des emprunts pour la trésorerie	-	-
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	-	-
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)	161 810	269 328
Intérêts des obligations cautionnées	-	-
Intérêts des autres dettes	-	-
Total charges d'intérêts	161 810	269 328
Pertes de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Dotations financières aux amortissements et provisions	9 156 427	-
Total des charges financières	9 318 237	269 328
COMPARATIF COMPTE DE RÉSULTAT (2052 RUBRIQUE GU)	9 318 237	269 328

PRODUITS FINANCIERES

	2021 €	2020 €
Produits de participations		
Revenus des titres de participation	-	-
Revenus sur autres formes de participation	-	-
Revenus des créances rattachées à des participations	-	-
Total produits de participations	-	-
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés	-	-
Revenus des prêts	-	-
Revenus des créances immobilisées	-	-
Total produits des autres immobilisations financières	-	-
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales	-	-
Revenus des créances diverses	-	-
Total revenus des autres créances	-	-
Revenus des valeurs mobilières de placement	-	-
Escomptes obtenus	-	-
Gains de change	9	1 347
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Autres produits financiers	13 096 729	13 177 463
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	141 542 000
Total des produits financiers	9	141 543 347
COMPARATIF COMPTE DE RÉSULTAT (2052 RUBRIQUE GP)	13 096 738	154 720 810

3.4. Honoraires Commissariat aux comptes

Le montant des honoraires comptabilisé au titre de l'exercice 2021 s'élève à 12 733 euros.

4. Autres informations

4.1. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Les comptes individuels de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la société Honeywell Inc – 700 S Mint St, Charlotte, NC 28202, United States.

Il a été décidé de ne pas présenter de comptes consolidés pour le sous-groupe français, en accord avec l'article L233-17 du nouveau Code de commerce.

4.2. Effectif moyen

La société Sperian Protection SA ne compte aucun salarié au 31/12/2021.

4.3. Rémunération des organes de direction

La rémunération des dirigeants n'est pas mentionnée, car cela conduirait à fournir une information à caractère individuel.

5. Tableaux de l'annexe

5.1. Tableau des immobilisations

IMMOBILISATIONS

2021 Rubriques	Début d'exercice €	Acquisitions €	Diminutions €	Fin d'exercice €
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	161 357	-	-	161 357
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>161 357</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>161 357</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Const. Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	74 430	-	74 430	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>74 430</i>	<i>-</i>	<i>74 430</i>	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	540 357 233	10 945 000	-	551 302 233
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	483 034 668	26 420	-	483 061 088
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>1 023 391 901</i>	<i>10 971 420</i>	<i>-</i>	<i>1 034 363 321</i>
TOTAL GÉNÉRAL	1 023 627 689	10 971 420	74 430	1 034 524 679

5.2. Détail des amortissements

AMORTISSEMENTS

2021

Rubriques

	Début d'exercice €	Reprises €	Fin d'exercice €
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	111 357	-	111 357
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<u>111 357</u>	-	<u>111 357</u>
Immobilisations corporelles			
Terrains	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-
Const. Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	74 430	74 430	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<u>74 430</u>	<u>74 430</u>	-
TOTAL GÉNÉRAL	<u>185 787</u>	<u>74 430</u>	<u>111 357</u>

5.3. Provisions inscrites au bilan

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

2021

Rubriques

Provisions pour dépréciation

	<i>Montant début exercice €</i>	<i>Augmentations dotations €</i>	<i>Montant fin exercice €</i>
Prov. sur immobilisations incorporelles	50 000	-	50 000
Prov. sur immobilisations corporelles	-	-	-
Prov. sur immo. titres mis en équival.	-	-	-
Prov. sur immo. titres de participation	-	9 156 427	9 156 427
Prov. sur autres immo. financières	-	-	-
Provisions sur stocks et en cours	-	-	-
Provisions sur comptes clients	-	-	-
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-
TOTAL PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	50 000	9 156 427	9 206 427
TOTAL GÉNÉRAL	50 000	9 156 427	9 206 427

5.4. État des échéances des créances et dettes

CRÉANCES ET DETTES

2021

<i>État des créances</i>	<i>Montant brut</i> €	<i>1 an au plus</i> €	<i>Plus d'un an</i> €	<i>N-1</i> €
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Prêts (1) (2)	483 061 088	496 600	482 564 488	483 034 668
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>483 061 088</i>	<i>496 600</i>	<i>482 564 488</i>	<i>483 034 668</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	-	-	-	-
Autres créances clients	-	-	-	-
Créance représentative de titres prêtés	-	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	471
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	3 946 950	3 946 950	-	-
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	47 095
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	-	-	-	-
Etat, autres collectivités : créances diverses	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	-	-	-	1
Débiteurs divers	-	-	-	2 303
<i>Total actif circulant</i>	<i>3 946 950</i>	<i>3 946 950</i>	<i>-</i>	<i>49 870</i>
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
TOTAL DES CRÉANCES	487 008 038	4 443 550	482 564 488	483 084 538

 (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice € 26 420

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés

2021

Dettes	Montant brut	1 an au plus	Plus d'1 an - 5	Plus de 5 ans	N-1
	€	€	ans €	€	€
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-	-
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	879	879	-	-	-
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	-	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	-	-	-	-	2 989 006
Fournisseurs et comptes rattachés	16 821	16 821	-	-	32 937
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	-	-
Etat : impôt sur les bénéfices	3 429 499	3 429 499	-	-	418 041
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-	15 345
Etat : obligations cautionnées	-	-	-	-	-
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	-	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	1 180 863	1 180 863	-	-	145 606 992
Autres dettes	-	-	-	-	7 811
Dettes représentatives de titres empruntés	-	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-	-
TOTAL DES DETTES	4 628 063	4 628 063	-	-	149 070 131

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts, dettes contractés auprès
d'associés

5.5. Charges à payer

CHARGES À PAYER

<i>Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan</i>	<i>2021</i> €	<i>2020</i> €
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
Emprunts et dettes financières divers	13 874	2 989 006
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	-	-
<i>Total dettes financières</i>	<i>13 874</i>	<i>2 989 006</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-	32 756
Dettes fiscales et sociales	-	-
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>-</i>	<i>32 756</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	-	-
<i>Total dettes diverses</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
TOTAL GÉNÉRAL	13 874	3 021 762

5.6. Produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR

<i>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
	<i>€</i>	<i>€</i>
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	496 600	496 600
Autres immobilisations financières	-	-
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>496 600</i>	<i>496 600</i>
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	-	-
Autres créances	-	-
<i>Total créances</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Disponibilités	-	11 107
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>-</i>	<i>11 107</i>
Autres		
<i>Total autres</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
TOTAL GÉNÉRAL	496 600	507 707

5.7. Composition du capital social

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

2021

Catégories de titres

	<i>Nombre</i>	<i>Valeur nominale</i> €
Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	7 925 702	2,00
Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	-	-
Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	-	-
Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	7 925 702	2,00

5.8. Tableau des variations des capitaux propres

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

2021

Catégories de titres	Net (N-1) €	Augmentation €	Diminution €	Affectation du résultat N-1 €	Autres mouvements €	Résultat de l'exercice N €	Net (N) €
Capital social	15 851 404	-	-	-	-	-	15 851 404
Primes d'émission	457 247 354	-	-	-	-	-	457 247 354
Ecart de réévaluation	-	-	-	-	-	-	-
Réserve légale	1 585 140	-	-	-	-	-	1 585 140
Réserves générales	-	-	-	-	-	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	1	-	-	-	-	-	1
Réserves réglementées	-	-	-	-	-	-	-
Autres réserves	16 512 055	-	-	-	-	-	16 512 055
Report à nouveau	452 750 248	-	-	150 854 286	-	-	603 604 535
Résultat de l'exercice	150 854 286	-	-	(150 854 286)	-	275 025	275 025
Dividendes	-	-	-	-	-	-	-
Subvention d'investissement	-	-	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 094 800 488	-	-	-	-	275 025	1 095 075 513

5.9. Ventilation de l'impôt

RÉPARTITION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

			2021			2020	
	<i>Résultat avant report déficitaire</i>	<i>report déficitaire</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net</i>	<i>Résultat net</i>	
	€	€	€	€	€	€	
Résultat courant	3 749 130	-	3 749 130	3 433 370	315 760	150 854 286	
Résultat exceptionnel	(40 735)	-	(40 735)	-	(40 735)	-	
Résultat comptable (hors participation)	3 708 395	-	3 708 395	3 433 370	275 025	150 854 286	
Résultat intégration fiscale	-	-	-	-	-	-	
Participation des salariés	-	-	-	-	-	-	
Créances d'impôt	-	-	-	-	-	-	
Total avant impôt	3 708 395	-	3 708 395	3 433 370	275 025	150 854 286	
Autres							
	<i>Total autres</i>	-	-	-	-	-	
	Total général	3 708 395	-	3 708 395	3 433 370	275 025	150 854 286

5.10. Liste des filiales et participations

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

31 décembre 2021

Sociétés	Capital €	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats €	Quote-part du capital détenu €	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés €	Montant des cautions at avals donnés par la société €	CA HT du dernier exercice clos €	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) €	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice €
				Brute €	Nette €					
Sperian Protection Defense	300 000	5 474 046	100	14 759 000	14 759 000	-	-	9 608 844	1 217 489	-
Sperian Protection Tunisia	7 013 723	574 385	100	7 042 000	7 042 000	3 043 623	-	25 053 450	1 560 180	-
Honeywell Safety Products International Ltd	1 000 000	586 656 000	88	518 556 000	518 556 000	480 017 464	-	-	1 286 000	-
Sperian Protection Gloves Morocco	149 124	1 099 999	1	7	7	-	-	8 406 390	351 462	-
ANIMAC	91 871	1 980 689	1	1	1	-	-	5 318 043	37 618	-

SPERIAN PROTECTION

Société par actions simplifiée
au capital de 15.851.404 euros
Siège Social : 33 rue des Vanesses
Paris Nord 2, 93420 Villepinte
327 359 345 RCS Bobigny
(la « **Société** »)

SPERIAN PROTECTION

Simplified joint stock company
with a share capital of EUR 15,851,404
Registered office: 33 rue des Vanesses
Paris Nord 2, 93420 Villepinte
327 359 345 RCS Bobigny
(the "**Company**")

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2022

MINUTES OF THE DECISIONS OF THE SOLE SHAREHOLDER DATED SEPTEMBER 30, 2022

L'an deux mille vingt-deux,

In the year two thousand and twenty-two,

Le 30 septembre,

On September 30,

La société FINANCIERE HONEYWELL, société anonyme à conseil d'administration au capital de 471.300.718 euros et dont le siège social est situé 12 rue des Campanules - Zac du Mandinet, 77185 Lognes, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Meaux sous le numéro 572 198 984 et représentée par son Président Directeur Général, Monsieur Lazare Mounzeo, (l' « **Associé Unique** »),

The company FINANCIERE HONEYWELL, a joint stock company with a share capital of EUR 471,300,718, whose registered office is located at 12 rue des Campanules - Zac du Mandinet, 77185 Lognes, and identified under number 572 198 984 RCS Meaux, represented by its President Managing Director, Mr. Lazare Mounzeo, (the "**Sole Shareholder**"),

En sa qualité d'Associé Unique de la Société,

In its capacity as Sole Shareholder of the Company,

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

Having consulted the following documents:

- la copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux comptes et son accusé réception,
- les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- le rapport de gestion du Président,
- le rapport du Commissaire aux comptes,
- le texte des projets de résolutions,
- et généralement tous les documents qui conformément à la réglementation lui ont été communiqués ?

- copy of the convening letter sent to the Statutory Auditor and its acknowledgement of receipt,
- the annual accounts (balance sheet, profit and loss account and appendix) for the year ended December 31, 2021,
- the management report drawn up by the President,
- the Statutory Auditor's report,
- the draft of resolutions,
- and generally speaking all the documents which, in accordance with applicable regulations, were transmitted to it

A pris les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :

Made the following decisions on:

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président sur l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Dépenses et charges non déductibles,

- Reading of the management report prepared by the President on the Company's business during the year ended December 31, 2021,
- Reading of the Statutory Auditor's report on the annual financial statements,
- Approval of the accounts for the year ended December 2021 and release to the President,
- Allocation of the result for the period,
- Non-deductible expenses and charges,

DS


- Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce,
- Questions diverses,
- Pouvoir pour les formalités légales.

- Agreements referred to in article L. 227-10 of the French commercial code,
- Miscellaneous questions
- Powers for formalities.

Le Cabinet DELOITTE ET ASSOCIES, Commissaire aux Comptes, régulièrement avisé des décisions à prendre par l'Associé Unique, est absent et excusé.

DELOITTE ET ASSOCIES, Statutory Auditor, duly informed of the decisions to be made by the Sole Shareholder, is absent and excused.

L'Associé Unique prend les décisions suivantes :

The Sole Shareholder made the following decisions:

PREMIERE RESOLUTION

FIRST RESOLUTION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, sur l'exercice clos le 31 décembre 2021. L'Associé Unique approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports tels qu'ils lui ont été présentés, les comptes de cet exercice se soldant par un bénéfice de 275.025 euros.

The Sole Shareholder, having become acquainted with the management report drawn up by the President and the Statutory Auditor's report, approves the annual accounts, that is to say the balance sheet, profit and loss account and notes to the financial statements for the financial year ended December 31, 2021. The Sole Shareholder also approves the operations reflected in the accounts and summarised in these reports such as presented to it, the accounts for said year showing a profit of EUR 275,025.

En conséquence, l'Associé Unique donne quitus au Président de sa gestion pour l'exercice écoulé.

Consequently, the Sole Shareholder grants release to the President for his management during the past year.

DEUXIEME RESOLUTION

SECOND RESOLUTION

L'Associé Unique, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 275.025 euros au compte « Report à nouveau » lequel est porté de 603.604.535 euros à 603.879.560 euros.

The Sole Shareholder, approving the proposal by the President, decides to allocate the profit for the financial year ended December 31, 2021 amounting to EUR 275,025 to the "Retained Earnings" account, whose balance is increased from EUR 603,604,535 to EUR 603,879,520.

L'Associé Unique prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que la Société n'a procédé aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

The Sole Shareholder notes, in accordance with the provisions of Article 243 bis of the French tax code, that the Company has not distributed any dividend over the past three financial years.

TROISIEME RESOLUTION

THIRD RESOLUTION

En application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Associé Unique constate qu'il n'existe aucune dépense ni charge non déductible des bénéfices assujettis à l'impôts sur les sociétés visées à l'article 39-4 de ce code, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

In application of Article 223 quater of the French tax code, the Sole Shareholder acknowledges the absence of expenses and charges not deductible from profits liable to corporate income tax referred to in Article 39-4 of this code, for the financial year ended December 31, 2021.

QUATRIEME RESOLUTION

Conformément au dernier alinéa de l'article L. 227-10 du Code de commerce, la Société étant détenue par un Associé Unique, ce dernier constate l'absence de conventions réglementées conclues entre la Société et ses dirigeants non associés au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Associé Unique délègue tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités utiles.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé Unique.

DocuSigned by:

AD357C986F204BE...

L'associé Unique
La société FINANCIERE HONEYWELL
Représentée par Monsieur Lazare Mounzeo

FOURTH RESOLUTION

In accordance with the last paragraph of article L.227-10 of the French commercial code, as the Company is owned by a Sole Shareholder, the latter acknowledges the absence of related party agreements between the Company and its non-shareholder management during the year ended December 31, 2021.

FIFTH RESOLUTION

The Sole Shareholder grants all powers to the bearer of an original, copy or excerpt from these minutes for the purposes of carrying out formalities.

These minutes have been drawn up and, after reading, have been signed by the Sole Shareholder.

DocuSigned by:

AD357C986F204BE...

The Sole Shareholder
The company FINANCIERE HONEYWELL
Represented by Mr. Lazare Mounzeo