

SPERIAN PROTECTION

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

**PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE
L'ASSOCIÉE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2023**

L'an deux mille vingt-trois,

Le 30 juin,

La société Financière 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'« **Associée Unique** »),

Propriétaire de la totalité des 7.925.702 actions composant le capital social de la Société,

En présence de Monsieur Hicham Khellafi, Président non-associé de la Société,

Étant précisé que la société DELOITTE ET ASSOCIES, Commissaire aux Comptes titulaire de la Société a été régulièrement informée des décisions devant être prises.

1 - A préalablement exposé ce qui suit :

Le Président a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

L'Associée Unique a pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.

L'inventaire, les comptes annuels et le rapport de gestion ont été tenus à la disposition de l'Associée Unique au siège social.

2- A pris les décisions suivantes :

- Rapport de gestion du Président,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,

SPERIAN PROTECTION

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

**MINUTES OF THE SOLE SHAREHOLDER'S
DECISIONS DATED JUNE 30, 2023**

The year two thousand and twenty-three,

On June 30,

The company Financière 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**"),

Owner of all of the 7,925,702 shares making up the share capital of the company,

In the presence of Mr. Hicham Khellafi, non-shareholder President of the Company,

It being specified that DELOITTE ET ASSOCIES, the Company's statutory auditor, has been duly informed of the decisions to be taken.

1 - Previously stated the following:

The President has drawn up and closed the annual accounts for the financial year ended December 31, 2022, as well as the management report on the operations of the past financial year.

The Sole Shareholder acknowledges the Statutory Auditor's report on the annual accounts.

The inventory, the annual accounts and the management report were made available to the Sole Shareholder at the registered office.

2- Make the following decisions:

- Management report of the President,
- Report of the Statutory Auditor on the annual accounts,

- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président,
 - Approbation des charges non déductibles fiscalement,
 - Affectation du résultat de l'exercice,
 - Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
 - Constatation de l'expiration du mandat du Commissaire aux comptes titulaire et renouvellement de son mandat,
 - Constatation de l'expiration du mandat du Commissaire aux comptes suppléant et décision de ne pas procéder à son renouvellement ni à son remplacement,
 - Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.
- Approval of the accounts for the year ended on December 31, 2022, and release to the President,
 - Approval of non-tax-deductible charges,
 - Allocation of the result for the financial year,
 - Agreements referred to under Article L. 227-10 of the French Commercial Code,
 - Acknowledgement of the end of the term of office of the principal Statutory Auditor and renewal of its term of office,
 - Acknowledgement of the end of the term of office of the deputy Statutory Auditor and decision of not to renew it nor appoint a new one in replacement,
 - Powers to carry out formalities.

PREMIÈRE DÉCISION

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Associée Unique donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

L'Associée Unique prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à (176.477.947) euros en intégralité au compte Report à nouveau lequel passe de 112.085.588 euros à (64.392.359) euros.

FIRST RESOLUTION

The Sole Shareholder, after having reviewed the management report and the Statutory Auditor's report on the annual accounts, approves the annual financial statements for the financial year ended December 31, 2022, as well as the operations reflected therein and summarized in these reports.

Accordingly, the Sole Shareholder grants release to the President for the performance of his duties for the past financial year.

The Sole Shareholder acknowledges, in accordance with article 223 quater of the General Tax Code, that during the past financial year no amount was recorded as non-tax-deductible expenses or charges referred to in article 39-4 of the General Tax Code.

SECOND RESOLUTION

The Sole Shareholder, on the proposal of the President of the Company, decides to allocate the loss for the financial year ended December 31, 2022 amounting to EUR (176,477,947) in full to the "Retain earnings" account, which is decreased from EUR 112,085,588 to EUR (64,392,359).

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Toutefois, lors des décisions de l'Associée Unique en date du 29 novembre 2022, il a été décidé une distribution exceptionnelle de réserves d'un montant de 491.793.971,68 euros.

TROISIÈME DÉCISION

L'Associée Unique déclare qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIÈME DÉCISION

Les mandats de la société DELOITTE ET ASSOCIES, Commissaire aux Comptes titulaire, et de la société BEAS, Commissaire aux Comptes suppléant, étant arrivés à expiration, l'Associée Unique :

- décide de renouveler la société DELOITTE ET ASSOCIES dans ses fonctions de Commissaire aux Comptes titulaire pour une nouvelle période de six exercices, laquelle viendra à expiration lors de l'approbation des comptes de l'exercice à clore le 31 décembre 2028 ;
- prend acte que la Société n'est plus tenue de procéder à la désignation d'un Commissaire aux Comptes suppléant, en application des dispositions légales et statutaires et décide de ne pas renouveler le mandat du Commissaire aux comptes suppléant ni d'en nommer un nouveau|.

CINQUIÈME DÉCISION

L'Associée Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

De tout ce que dessus, l'Associée Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

In accordance with the law, the Sole Shareholder notes that no dividend has been distributed in respect of the past three financial years.

However, pursuant to the Sole Shareholder's decisions dated November 29, 2022, it has been decided to proceed with an exceptional distribution of reserves of an amount of EUR 491,793,971.68.

THIRD RESOLUTION

The Sole Shareholder declares that no agreement referred to under Article L. 227-10 of the French Commercial Code was entered into during the past financial year.

FOURTH RESOLUTION

The terms of office of DELOITTE ET ASSOCIES, as Statutory Auditor, and BEAS as Deputy Statutory Auditor, having expired, the Sole Shareholder:

- decides to renew DELOITTE ET ASSOCIES in its term of office as Principal Statutory Auditor for a new period of six financial years, expiring upon approval of the accounts for the financial year ending December 31, 2028;
- acknowledges that, pursuant to the legal and by-laws provisions the Company is no longer required to appoint a Deputy Statutory Auditor and decides not to renew the Deputy Statutory Auditor nor to appoint a new one.

FIFTH RESOLUTION

The Sole Shareholder gives full powers to the bearer of copies or extracts of these minutes to carry out all legal formalities following the adoption of the foregoing resolutions.

Of all the above, the Sole Shareholder has drawn up and signed the present minutes.

Monsieur Lazare Mounzeo
Représentant légal de l'Associée Unique
La société Financière Honeywell

DocuSigned by:
Lazare Mounzeo
AD357C986F204BE...

Mr. Lazare Mounzeo
Legal representative of the Sole Shareholder
Financière Honeywell

DocuSigned by:
Lazare Mounzeo
AD357C986F204BE...

SPERIAN PROTECTION SAS

33 RUE DES VANESSES ZI PARIS NORD II
93420 VILLEPINTE

COMPTES ANNUELS
Exercice 2022

certifiés
conformes

DocuSigned by:
HICHAM KHELLAFI
EDEE36EA7EEA495...

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN **442 913 966**

TOTAL DES PRODUITS **12 033 853**

TOTAL DES CHARGES **188 511 800**

RESULTAT DE L'EXERCICE **(176 477 947)**

BILAN ACTIF

Rubriques	2022			2021	
	Montant Brut	Amortissements	Net	Net	
	2022	Provisions	2022	2021	
	€	€	€	€	
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>	-	-	-
Immobilisations financières (2)					
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-	-
Autres participations	551 302 233	194 462 427	356 839 806	542 145 806	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts	3 070 515	-	3 070 515	483 061 088	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
<i>Total immobilisations financières:</i>	<i>554 372 749</i>	<i>194 462 427</i>	<i>359 910 322</i>	<i>1 025 206 894</i>	-
ACTIF IMMOBILISE	554 534 106	194 623 784	359 910 322	1 025 206 894	
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>	-	-	-
Créances (3)					
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-	-
Créances clients et comptes rattachés	-	-	-	-	-
Autres créances	3 316 965	-	3 316 965	3 946 950	-
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-	-
<i>Total créances:</i>	<i>3 316 965</i>	<i>-</i>	<i>3 316 965</i>	<i>3 946 950</i>	-
Disponibilités et divers					
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-	-
Disponibilités	79 686 679	-	79 686 679	70 549 731	-

BILAN ACTIF

Rubriques	2022			2021
	Montant Brut	Amortissements	Net	Net
	2022	Provisions	2022	2021
	€	€	€	€
Total disponibilités et divers:	79 686 679	-	79 686 679	70 549 731
ACTIF CIRCULANT	83 003 644	-	83 003 644	74 496 681
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Frais d'émission d'emprunts à étaler	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	637 537 750	194 623 784	442 913 966	1 099 703 575

(1) Dont droit au bail

(2) Dont part à moins d'un an

(3) Dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

Rubriques

	2022	2021
	€	€
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	112 085 588	603 604 535
Resultat de l'exercice (perte) ou bénéfice	(176 477 947)	275 025
<i>Total situation nette:</i>	<i>426 803 594</i>	<i>1 095 075 513</i>
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
CAPITAUX PROPRES	426 803 594	1 095 075 513
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	13 018 006	1 180 863
<i>Total dettes financières :</i>	<i>13 018 006</i>	<i>1 181 742</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 820	16 821
Dettes fiscales et sociales	3 079 546	3 429 499
<i>Total dettes d'exploitation:</i>	<i>3 092 366</i>	<i>3 446 320</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	-	-
<i>Total dettes diverses:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	-	-
DETTES	16 110 372	4 628 062
Ecart de conversion passif	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	442 913 966	1 099 703 575

COMPTES DE RÉSULTAT

Rubriques	2022			2021	
	France 2022	Exportation 2022	Net 2022	Net 2021	
	€	€	€	€	
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
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION			-	-	24 043
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)			11 684	14 100	
<i>Total charges externes:</i>			11 684	14 100	
Impôts, taxes et versements assimilés			2 984	3 365	
Charges de personnel					
Salaires et traitements			-	-	-
Charges sociales (10)			-	-	-
<i>Total charges de personnel:</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>			-	-	-
Autres charges (12)			2 288	35 948	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION			16 955	53 413	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(16 955)	(29 369)	
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)	12 033 853	13 096 729
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	-	-
Revenues des valeurs mobilières de placement	-	-
Escomptes obtenus	-	-
Différences positives de change	-	9
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Autres produits financiers	-	-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	12 033 853	13 096 737

Charges financières

Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	185 306 000	9 156 427
Intérêts et charges assimilées (6)	-	161 810
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	185 306 000	9 318 238

RÉSULTAT FINANCIER	(173 272 147)	3 778 500
---------------------------	----------------------	------------------

RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(173 289 102)	3 749 130
--------------------------------------	----------------------	------------------

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	3 188 845	3 433 370
TOTAL DES PRODUITS	12 033 853	13 120 781
TOTAL DES CHARGES	188 511 800	12 845 755
(PERTE) OU BÉNÉFICE	(176 477 947)	275 025

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 12 033 853

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME

(6 ter) 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 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 442 913 966 euros.

Le résultat net comptable est de (176 477 947) euros.

1.2. Faits marquants de la société

Depuis le 1er janvier 2022, Sperian Protection SAS fait partie du groupe d'intégration fiscale dont Financière Honeywell est tête de groupe.

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 2022, il ressort de l'impairment test des titres de Honeywell Safety Products International Ltd selon la méthode DCF, la valorisation diffère de la valeur brute. En conséquence, une provision a été constituée au 31/12/2022 pour un montant de 185 306 000 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 devise 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 Sperian Protection SAS est membre du groupe d'intégration fiscale dont Financière Honeywell est la tête de groupe. Depuis le 1er janvier 2022, la convention d'intégration fiscale a été modifiée. Dès lors, chacune des sociétés, qui composent le groupe d'intégration fiscale comptabilise sa propre charge d'impôt comme si elle était imposée séparément.

3. Notes sur le bilan et le compte de résultat

3.1. Disponibilités

Le poste disponibilités est de 79 686 679 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

	2022 €	2021 €
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
Intérêts des obligations cautionnées	-	-
Intérêts des autres dettes	-	-
Total charges d'intérêts	-	161 810
Pertes de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Dotations financières aux amortissements et provisions	185 306 000	9 156 427
Total des charges financières	185 306 000	9 318 237
COMPARATIF COMPTE DE RÉSULTAT (2052 RUBRIQUE GU)	185 306 000	9 318 237

PRODUITS FINANCIERES

	2022 €	2021 €
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
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Autres produits financiers	12 033 853	13 096 729
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Total des produits financiers	-	9
COMPARATIF COMPTE DE RÉSULTAT (2052 RUBRIQUE GP)	12 033 853	13 096 738

3.4. Honoraires Commissariat aux comptes

Le montant des honoraires comptabilisé au titre de l'exercice 2022 s'élève à 9 982 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 SAS ne compte aucun effectif au 31/12/2022.

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

2022

Rubriques	Début d'exercice €	Augmentations €	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	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	551 302 233	-	-	551 302 233
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	483 061 088	2 573 915	482 564 488	3 070 515
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>1 034 363 321</i>	<i>2 573 915</i>	<i>482 564 488</i>	<i>554 372 748</i>
TOTAL GÉNÉRAL	1 034 524 679	2 573 915	482 564 488	554 534 106

5.2. Détail des amortissements

AMORTISSEMENTS

2022

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i> €	<i>Dotations</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>	111 357	-	-	111 357
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	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
<i>Total immobilisations corporelles</i>	-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	111 357	-	-	111 357

5.3. Provisions inscrites au bilan

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

2022

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	185 306 000	194 462 427
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	9 206 427	185 306 000	194 512 427
TOTAL GÉNÉRAL	9 206 427	185 306 000	194 512 427

5.4. État des échéances des créances et dettes

CRÉANCES ET DETTES

2022

<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)	3 070 515	-	3 070 515	483 061 088
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>3 070 515</i>	<i>-</i>	<i>3 070 515</i>	<i>483 061 088</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	-	-	-	-
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	3 316 965	3 316 965	-	3 946 950
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	-	-	-	-
Etat, autres collectivités : créances diverses	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	-	-	-	-
Débiteurs divers	-	-	-	-
<i>Total actif circulant</i>	<i>3 316 965</i>	<i>3 316 965</i>	<i>-</i>	<i>3 946 950</i>
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
TOTAL DES CRÉANCES	6 387 480	3 316 965	3 070 515	487 008 038

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 573 915
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	482 564 488
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

2022

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
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	-	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	-	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	12 820	12 820	-	-	16 821
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	-	-
Etat : impôt sur les bénéfices	3 079 546	3 079 546	-	-	3 429 499
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-	-
Etat : obligations cautionnées	-	-	-	-	-
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	-	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	13 018 006	13 018 006	-	-	1 180 863
Autres dettes	-	-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés	-	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-	-
TOTAL DES DETTES	16 110 372	16 110 372	-	-	4 628 063

- (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>2022</i> €	<i>2021</i> €
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
Emprunts et dettes financières divers	13 018 006	13 874
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	-	-
<i>Total dettes financières</i>	<i>13 018 006</i>	<i>13 874</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 398	-
Dettes fiscales et sociales	-	-
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>12 398</i>	<i>-</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	13 030 404	13 874

5.6. Produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR

<i>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</i>	2022 €	2021 €
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	-	496 600
Autres immobilisations financières	-	-
<i>Total immobilisations financières</i>	-	496 600
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	-	-
Autres créances	-	-
<i>Total créances</i>	-	-
Disponibilités et divers		
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Disponibilités	97 886	-
<i>Total disponibilités et divers</i>	97 886	-
Autres		
<i>Total autres</i>	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	97 886	496 600

5.7. Composition du capital social

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

2022

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

2022

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	603 604 535	-	491 793 972	275 025	-	-	112 085 588
Résultat de l'exercice	275 025	-	-	(275 025)	-	(176 477 947)	(176 477 947)
Dividendes	-	-	-	-	-	-	-
Subvention d'investissement	-	-	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 095 075 513	-	491 793 972	-	-	(176 477 947)	426 803 594

5.9. Ventilation de l'impôt

RÉPARTITION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

			2022		<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net</i>	2021	
	<i>Résultat avant report déficitaire</i>	<i>report déficitaire</i>	<i>Résultat avant impôt</i>					
	€	€	€		€	€	€	
Résultat courant	(173 289 102)	-	(173 289 102)		3 188 845	(176 477 947)	315 760	
Résultat exceptionnel	-	-	-		-	-	(40 735)	
Résultat comptable (hors participation)	(173 289 102)	-	(173 289 102)		3 188 845	(176 477 947)	275 025	
Résultat intégration fiscale	-	-	-		-	-	-	
Participation des salariés	-	-	-		-	-	-	
Créances d'impôt	-	-	-		-	-	-	
Total avant impôt	(173 289 102)	-	(173 289 102)		3 188 845	(176 477 947)	275 025	
Autres								
		<i>Total autres</i>	-	-	-	-	-	
		Total général	(173 289 102)	-	(173 289 102)	3 188 845	(176 477 947)	275 025

5.10. Liste des filiales et participations

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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	6 691 535	100	14 759 000	14 759 000	-	-	12 397 231	2 736 766	-
Sperian Protection Tunisia	7 013 723	2 134 565	100	17 987 078	8 830 651	3 070 515	-	16 301 388	208 192	-
Honeywell Safety Products International Ltd	1 000 000	307 441 000	88	518 556 147	333 250 147	-	-	-	(22 361 000)	-
Sperian Protection Gloves Morocco	149 124	1 451 461	1	7	7	-	-	3 035 751	136 411	-
ANIMAC	91 871	2 018 307	1	1	1	-	-	4 520 406	233 517	-

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 2022

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 2022

A l'associé unique de la société SPERIAN PROTECTION,

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 28 juin 2023

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Hervé PARIS

SPERIAN PROTECTION SAS

*33 RUE DES VANESSES ZI PARIS NORD II
93420 VILLEPINTE*

COMPTES ANNUELS
Exercice 2022

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN **442 913 966**

TOTAL DES PRODUITS **12 033 853**

TOTAL DES CHARGES **188 511 800**

RESULTAT DE L'EXERCICE **(176 477 947)**

BILAN ACTIF

Rubriques	2022			2021	
	Montant Brut	Amortissements	Net	Net	
	2022	Provisions	2022	2021	
	€	€	€	€	
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>	<i>-</i>
Immobilisations financières (2)					
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-	-
Autres participations	551 302 233	194 462 427	356 839 806	542 145 806	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts	3 070 515	-	3 070 515	483 061 088	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
<i>Total immobilisations financières:</i>	<i>554 372 749</i>	<i>194 462 427</i>	<i>359 910 322</i>	<i>1 025 206 894</i>	
ACTIF IMMOBILISE	554 534 106	194 623 784	359 910 322	1 025 206 894	
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>	<i>-</i>
Créances (3)					
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-	-
Créances clients et comptes rattachés	-	-	-	-	-
Autres créances	3 316 965	-	3 316 965	3 946 950	-
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-	-
<i>Total créances:</i>	<i>3 316 965</i>	<i>-</i>	<i>3 316 965</i>	<i>3 946 950</i>	
Disponibilités et divers					
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-	-
Disponibilités	79 686 679	-	79 686 679	70 549 731	-

BILAN ACTIF

Rubriques	2022			2021
	Montant Brut	Amortissements	Net	Net
	2022	Provisions	2022	2021
	€	€	€	€
Total disponibilités et divers:	79 686 679	-	79 686 679	70 549 731
ACTIF CIRCULANT	83 003 644	-	83 003 644	74 496 681
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Frais d'émission d'emprunts à étaler	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	637 537 750	194 623 784	442 913 966	1 099 703 575

(1) Dont droit au bail

(2) Dont part à moins d'un an

(3) Dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

Rubriques

	2022	2021
	€	€
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	112 085 588	603 604 535
Resultat de l'exercice (perte) ou bénéfice	(176 477 947)	275 025
<i>Total situation nette:</i>	<i>426 803 594</i>	<i>1 095 075 513</i>
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
	426 803 594	1 095 075 513
CAPITAUX PROPRES	426 803 594	1 095 075 513
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	13 018 006	1 180 863
<i>Total dettes financières :</i>	<i>13 018 006</i>	<i>1 181 742</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 820	16 821
Dettes fiscales et sociales	3 079 546	3 429 499
<i>Total dettes d'exploitation:</i>	<i>3 092 366</i>	<i>3 446 320</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	-	-
<i>Total dettes diverses:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	-	-
	16 110 372	4 628 062
DETTES	16 110 372	4 628 062
Ecart de conversion passif	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	442 913 966	1 099 703 575

COMPTES DE RÉSULTAT

Rubriques	2022			2021	
	France 2022	Exportation 2022	Net 2022	Net 2021	
	€	€	€	€	
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
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION			-	-	24 043
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)			11 684	14 100	
<i>Total charges externes:</i>			11 684	14 100	
Impôts, taxes et versements assimilés			2 984	3 365	
Charges de personnel					
Salaires et traitements			-	-	-
Charges sociales (10)			-	-	-
<i>Total charges de personnel:</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>			-	-	-
Autres charges (12)			2 288	35 948	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION			16 955	53 413	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(16 955)	(29 369)	
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)	12 033 853	13 096 729
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	-	-
Revenues des valeurs mobilières de placement	-	-
Escomptes obtenus	-	-
Différences positives de change	-	9
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Autres produits financiers	-	-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	12 033 853	13 096 737

Charges financières

Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	185 306 000	9 156 427
Intérêts et charges assimilées (6)	-	161 810
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	185 306 000	9 318 238

RÉSULTAT FINANCIER	(173 272 147)	3 778 500
---------------------------	----------------------	------------------

RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(173 289 102)	3 749 130
--------------------------------------	----------------------	------------------

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	3 188 845	3 433 370
TOTAL DES PRODUITS	12 033 853	13 120 781
TOTAL DES CHARGES	188 511 800	12 845 755
(PERTE) OU BÉNÉFICE	(176 477 947)	275 025

(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	12 033 853
-----	--	------------

(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées
-----	--

(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 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 442 913 966 euros.

Le résultat net comptable est de (176 477 947) euros.

1.2. Faits marquants de la société

Depuis le 1er janvier 2022, Sperian Protection SAS fait partie du groupe d'intégration fiscale dont Financière Honeywell est tête de groupe.

Lors des décisions de l'associé unique en date du 29 novembre 2022, il a été décidé une distribution exceptionnelle de réserves d'un montant de 491 793 971,68 euros.

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 2022, il ressort de l'impairment test des titres de Honeywell Safety Products International Ltd selon la méthode DCF, la valorisation diffère de la valeur brute. En conséquence, une provision a été constituée au 31/12/2022 pour un montant de 185 306 000 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 devise 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 Sperian Protection SAS est membre du groupe d'intégration fiscale dont Financière Honeywell est la tête de groupe. Depuis le 1er janvier 2022, la convention d'intégration fiscale a été modifiée. Dès lors, chacune des sociétés, qui composent le groupe d'intégration fiscale comptabilise sa propre charge d'impôt comme si elle était imposée séparément.

3. Notes sur le bilan et le compte de résultat

3.1. Disponibilités

Le poste disponibilités est de 79 686 679 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

	2022 €	2021 €
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
Intérêts des obligations cautionnées	-	-
Intérêts des autres dettes	-	-
Total charges d'intérêts	-	161 810
Pertes de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Dotations financières aux amortissements et provisions	185 306 000	9 156 427
Total des charges financières	185 306 000	9 318 237
COMPARATIF COMPTE DE RÉSULTAT (2052 RUBRIQUE GU)	185 306 000	9 318 237

PRODUITS FINANCIERES

	2022 €	2021 €
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
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Autres produits financiers	12 033 853	13 096 729
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Total des produits financiers	-	9
COMPARATIF COMPTE DE RÉSULTAT (2052 RUBRIQUE GP)	12 033 853	13 096 738

3.4. Honoraires Commissariat aux comptes

Le montant des honoraires comptabilisé au titre de l'exercice 2022 s'élève à 9 982 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 SAS ne compte aucun effectif au 31/12/2022.

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

2022

Rubriques	Début d'exercice €	Augmentations €	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	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	551 302 233	-	-	551 302 233
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	483 061 088	2 573 915	482 564 488	3 070 515
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>1 034 363 321</i>	<i>2 573 915</i>	<i>482 564 488</i>	<i>554 372 748</i>
TOTAL GÉNÉRAL	1 034 524 679	2 573 915	482 564 488	554 534 106

5.2. Détail des amortissements

AMORTISSEMENTS

2022

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i> €	<i>Dotations</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>	111 357	-	-	111 357
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	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
<i>Total immobilisations corporelles</i>	-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	111 357	-	-	111 357

5.3. Provisions inscrites au bilan

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

2022

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	185 306 000	194 462 427
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	9 206 427	185 306 000	194 512 427
TOTAL GÉNÉRAL	9 206 427	185 306 000	194 512 427

5.4. État des échéances des créances et dettes

CRÉANCES ET DETTES

2022

<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)	3 070 515	-	3 070 515	483 061 088
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>3 070 515</i>	<i>-</i>	<i>3 070 515</i>	<i>483 061 088</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	-	-	-	-
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	3 316 965	3 316 965	-	3 946 950
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	-	-	-	-
Etat, autres collectivités : créances diverses	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	-	-	-	-
Débiteurs divers	-	-	-	-
<i>Total actif circulant</i>	<i>3 316 965</i>	<i>3 316 965</i>	<i>-</i>	<i>3 946 950</i>
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
TOTAL DES CRÉANCES	6 387 480	3 316 965	3 070 515	487 008 038

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 573 915
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	482 564 488
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

2022

<i>Dettes</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>Plus d'1 an - 5</i>	<i>Plus de 5 ans</i>	<i>N-1</i>
	€	€	ans	€	€
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-	-
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-	879
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	-	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	-	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	12 820	12 820	-	-	16 821
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	-	-
Etat : impôt sur les bénéfices	3 079 546	3 079 546	-	-	3 429 499
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-	-
Etat : obligations cautionnées	-	-	-	-	-
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	-	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	13 018 006	13 018 006	-	-	1 180 863
Autres dettes	-	-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés	-	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-	-
TOTAL DES DETTES	16 110 372	16 110 372	-	-	4 628 063

- (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>2022</i> €	<i>2021</i> €
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
Emprunts et dettes financières divers	13 018 006	13 874
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	-	-
<i>Total dettes financières</i>	<i>13 018 006</i>	<i>13 874</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 398	-
Dettes fiscales et sociales	-	-
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>12 398</i>	<i>-</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	13 030 404	13 874

5.6. Produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR

<i>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</i>	2022 €	2021 €
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	-	496 600
Autres immobilisations financières	-	-
<i>Total immobilisations financières</i>	-	496 600
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	-	-
Autres créances	-	-
<i>Total créances</i>	-	-
Disponibilités et divers		
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Disponibilités	97 886	-
<i>Total disponibilités et divers</i>	97 886	-
Autres		
<i>Total autres</i>	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	97 886	496 600

5.7. Composition du capital social

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

2022

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

2022

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	603 604 535	-	491 793 972	275 025	-	-	112 085 588
Résultat de l'exercice	275 025	-	-	(275 025)	-	(176 477 947)	(176 477 947)
Dividendes	-	-	-	-	-	-	-
Subvention d'investissement	-	-	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 095 075 513	-	491 793 972	-	-	(176 477 947)	426 803 594

5.9. Ventilation de l'impôt

RÉPARTITION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

			2022			2021	
	<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	(173 289 102)	-	(173 289 102)	3 188 845	(176 477 947)	315 760	
Résultat exceptionnel	-	-	-	-	-	(40 735)	
Résultat comptable (hors participation)	(173 289 102)	-	(173 289 102)	3 188 845	(176 477 947)	275 025	
Résultat intégration fiscale	-	-	-	-	-	-	
Participation des salariés	-	-	-	-	-	-	
Créances d'impôt	-	-	-	-	-	-	
Total avant impôt	(173 289 102)	-	(173 289 102)	3 188 845	(176 477 947)	275 025	
Autres							
	<i>Total autres</i>	-	-	-	-	-	
	Total général	(173 289 102)	-	(173 289 102)	3 188 845	(176 477 947)	275 025

5.10. Liste des filiales et participations

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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	6 691 535	100	14 759 000	14 759 000	-	-	12 397 231	2 736 766	-
Sperian Protection Tunisia	7 013 723	2 134 565	100	17 987 078	8 830 651	3 070 515	-	16 301 388	208 192	-
Honeywell Safety Products International Ltd	1 000 000	307 441 000	88	518 556 147	333 250 147	-	-	-	(22 361 000)	-
Sperian Protection Gloves Morocco	149 124	1 451 461	1	7	7	-	-	3 035 751	136 411	-
ANIMAC	91 871	2 018 307	1	1	1	-	-	4 520 406	233 517	-