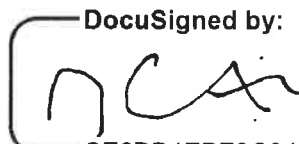


## Compte de résultat

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<i>Ventes de marchandises</i>				
<i>Production vendue</i>	188 816 893	155 733 376	33 083 517	21,24
<i>Production stockée</i>				
<i>Subventions d'exploitation</i>	177 278	91 534	85 744	93,67
<i>Autres produits</i>	5 005 611	3 127 692	1 877 919	60,04
<b>Total</b>	<b>193 999 781</b>	<b>158 952 602</b>	<b>35 047 179</b>	<b>22,05</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<i>Achats de marchandises</i>				
<i>Variation de stock (m/ses)</i>				
<i>Achats de m.p &amp; aut.approv.</i>				
<i>Variation de stock (m.p.)</i>				
<i>Autres achats &amp; charges externes</i>	51 770 158	34 602 467	17 167 691	49,61
<i>Taxes et paiements assimilés</i>	3 006 027	2 662 610	343 417	12,90
<i>Salaires et Traitements</i>	77 662 636	66 286 939	11 375 697	17,16
<i>Charges sociales</i>	33 067 738	27 817 219	5 250 519	18,88
<i>Amortissements et provisions</i>	3 207 051	832 197	2 374 854	285,37
<i>Autres charges</i>	4 471 531	4 683 384	-211 853	-4,52
<b>Total</b>	<b>173 185 141</b>	<b>136 884 816</b>	<b>36 300 325</b>	<b>26,52</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>20 814 641</b>	<b>22 067 786</b>	<b>-1 253 145</b>	<b>-5,68</b>
<i>Produits financiers</i>	3 751 086	3 281 342	469 744	14,32
<i>Charges financières</i>	3 320 682	3 599 000	-278 318	-7,73
<b>Résultat financier</b>	<b>430 404</b>	<b>-317 658</b>	<b>748 062</b>	<b>-235,49</b>
<i>Opérations en commun</i>				
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>21 245 045</b>	<b>21 750 128</b>	<b>-505 083</b>	<b>-2,32</b>
<i>Produits exceptionnels</i>	2 038 009	345 991	1 692 018	489,04
<i>Charges exceptionnelles</i>	7 082 104	7 441 428	-359 324	-4,83
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-5 044 095</b>	<b>-7 095 437</b>	<b>2 051 342</b>	<b>-28,91</b>
<i>Participation des salariés</i>	3 061 361	1 687 285	1 374 076	81,44
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	4 333 355	3 122 563	1 210 792	38,78
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>8 806 234</b>	<b>9 844 843</b>	<b>-1 038 609</b>	<b>-10,55</b>

DocuSigned by:



CF6BB4EBF8C9469...

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
<b>ACTIF</b>				
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>	5 002 266	2 627 247	2 375 019	
<i>Concessions, brevets et droits assimilés</i>	505 582	349 382	156 200	148 064
<i>Fonds commercial</i>	2 883 726		2 883 726	2 719 224
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	2 066 266	39 979	2 026 287	64 302
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>	137 863	79 718	58 145	85 717
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	2 429 500	1 329 047	1 100 453	1 032 836
<i>Immob. en cours / Avances &amp; acomptes</i>	62 835		62 835	3 466 572
<b>Immobilisations financières</b>				
<i>Participations et créances rattachées</i>	38 491 247	1 770 026	36 721 221	21 480 029
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	2 176 200		2 176 200	2 015 649
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>53 755 485</b>	<b>6 195 399</b>	<b>47 560 086</b>	<b>31 012 393</b>
<b>Stocks</b>				
<i>Matières premières et autres approv.</i>				
<i>En cours de production de biens</i>				
<i>En cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
<b>Créances</b>				
<i>Clients et comptes rattachés</i>	64 383 963	178 148	64 205 815	50 880 695
<i>Fournisseurs débiteurs</i>	377 137		377 137	191 245
<i>Personnel</i>	1 380 177		1 380 177	1 209 105
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	122 658		122 658	22 853
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	1 694 106		1 694 106	1 511 013
<i>Autres créances</i>	110 694 580	22 975 110	87 719 470	61 626 580
<b>Divers</b>				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	3 318 154		3 318 154	
<i>Disponibilités</i>	9 317 950		9 317 950	7 275 963
<i>Charges constatées d'avance</i>	2 658 018		2 658 018	1 996 961
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>193 946 744</b>	<b>23 153 258</b>	<b>170 793 486</b>	<b>124 714 415</b>
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>	724 272		724 272	
<i>Prime de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecarts de conversion - Actif</i>	591 612		591 612	2 344 459
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>1 315 884</b>		<b>1 315 884</b>	<b>2 344 459</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>249 018 113</b>	<b>29 348 657</b>	<b>219 669 456</b>	<b>158 071 267</b>

DocuSigned by:

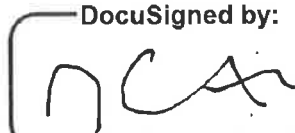


CF6BB4EBF8C9469...

## Bilan

	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
<b>PASSIF</b>		
<i>Capital social ou individuel</i>	200 000	200 000
<i>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</i>		
<i>Ecart de réévaluation</i>		
<i>Réserve légale</i>	20 000	20 000
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves réglementées</i>		
<i>Autres réserves</i>		
<i>Report à nouveau</i>	40 752 270	30 907 427
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>8 806 234</b>	<b>9 844 843</b>
<i>Subventions d'investissement</i>		
<i>Provisions réglementées</i>	493 681	347 649
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>50 272 186</b>	<b>41 319 919</b>
<i>Produits des émissions de titres participatifs</i>		
<i>Avances conditionnées</i>		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<i>Provisions pour risques</i>	1 756 485	3 566 733
<i>Provisions pour charges</i>	1 764 338	1 868 347
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 520 823</b>	<b>5 435 080</b>
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>		
<i>Autres emprunts obligataires</i>	13 482 365	12 878 393
<i>Emprunts</i>	67 338 938	34 556 000
<i>Découverts et concours bancaires</i>	30 518	45 761
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</i>	67 369 456	34 601 761
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Emprunts et dettes financières diverses – Associés</i>	20 852 577	21 088 728
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>		788 382
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	10 477 613	8 179 145
<i>Personnel</i>	14 877 927	13 187 598
<i>Organismes sociaux</i>	4 074 941	2 818 499
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	762 624	487 495
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	11 603 305	10 896 133
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	1 701 875	189 679
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	33 020 672	27 579 404
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	6 873 000	1 520 653
<i>Autres dettes</i>	1 230 011	1 911 569
<i>Produits constatés d'avance</i>	5 099 586	2 636 966
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>158 405 280</b>	<b>111 185 000</b>
<i>Ecart de conversion – Passif</i>	7 471 167	131 268
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>219 669 456</b>	<b>158 071 267</b>

DocuSigned by:



CF6BB4EBF8C9469...



Société d'expertise comptable  
Ordre régional de Paris  
Société de commissariat aux comptes  
Compagnie régionale de Paris

## **SIA PARTNERS**

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022**





Société d'expertise comptable  
Ordre régional de Paris  
Société de commissariat aux comptes  
Compagnie régionale de Paris

## **SIA PARTNERS**

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 200 000 €  
**Siège social : 21, Rue de Berri  
75008 PARIS**

423 507 730 RCS PARIS

---

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022**

A l'Associé Unique de la société SIA PARTNERS SASU,

#### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Décision de l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SIA PARTNERS SASU relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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**

##### **REFERENTIEL 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.

#### **INDEPENDANCE**

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

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note « Règles et méthodes comptables – Titres de participations » de l'annexe aux comptes annuels indique les modalités d'évaluation et de dépréciation des immobilisations financières. Nous avons vérifié le bien-fondé de ces méthodes comptables et de leur correcte application, apprécié le caractère raisonnable des modalités retenues pour ces estimations, et vérifié leurs informations figurant dans les notes de l'annexe.

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.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## RESPONSABILITES 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.

## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

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

Fait à PARIS, le 15 décembre 2022

Le Commissaire aux comptes

**APLITEC**, représentée par



Margaret MARTI

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

SAS SIA PARTNERS ET SUCCURSALES

**21 rue de Berri  
75008 PARIS  
NAF : 7022Z-  
Siret : 42350773000087**



83 85 boulevard de Clissonne  
75011 PARIS

## SAS SIA PARTNERS ET SUCCURSALES

Exercice clos le : 30/06/2022

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
<b>ACTIF</b>				
<i>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</i>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>	5 002 266	2 627 247	2 375 019	
<i>Concessions, brevets et droits assimilés</i>	505 582	349 382	156 200	148 064
<i>Fonds commercial</i>	2 883 726		2 883 726	2 719 224
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	2 066 266	39 979	2 026 287	64 302
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>	137 863	79 718	58 145	85 717
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	2 429 500	1 329 047	1 100 453	1 032 836
<i>Immob. en cours / Avances &amp; acomptes</i>	62 835		62 835	3 466 572
<b>Immobilisations financières</b>				
<i>Participations et créances rattachées</i>	38 491 247	1 770 026	36 721 221	21 480 029
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	2 176 200		2 176 200	2 015 649
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>53 755 485</b>	<b>6 195 399</b>	<b>47 560 086</b>	<b>31 012 393</b>
<b>Stocks</b>				
<i>Matières premières et autres approv.</i>				
<i>En cours de production de biens</i>				
<i>En cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
<b>Créances</b>				
<i>Clients et comptes rattachés</i>	64 383 963	178 148	64 205 815	50 880 695
<i>Fournisseurs débiteurs</i>	377 137		377 137	191 245
<i>Personnel</i>	1 380 177		1 380 177	1 209 105
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	122 658		122 658	22 853
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	1 694 106		1 694 106	1 511 013
<i>Autres créances</i>	110 694 580	22 975 110	87 719 470	61 626 580
<b>Divers</b>				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	3 318 154		3 318 154	
<i>Disponibilités</i>	9 317 950		9 317 950	7 275 963
<i>Charges constatées d'avance</i>	2 658 018		2 658 018	1 996 961
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>193 946 744</b>	<b>23 153 258</b>	<b>170 793 486</b>	<b>124 714 415</b>
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>	724 272		724 272	
<i>Prime de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecarts de conversion - Actif</i>	591 612		591 612	2 344 459
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>1 315 884</b>		<b>1 315 884</b>	<b>2 344 459</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>249 018 113</b>	<b>29 348 657</b>	<b>219 669 456</b>	<b>158 071 267</b>

## SAS SIA PARTNERS ET SUCCURSALES

Exercice clos le : 30/06/2022

## Bilan

	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
<b>PASSIF</b>		
<i>Capital social ou individuel</i>	200 000	200 000
<i>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</i>		
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
<i>Réserve légale</i>	20 000	20 000
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves réglementées</i>		
<i>Autres réserves</i>		
<i>Report à nouveau</i>	40 752 270	30 907 427
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>8 806 234</b>	<b>9 844 843</b>
<i>Subventions d'investissement</i>		
<i>Provisions réglementées</i>	493 681	347 649
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>50 272 186</b>	<b>41 319 919</b>
<i>Produits des émissions de titres participatifs</i>		
<i>Avances conditionnées</i>		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<i>Provisions pour risques</i>	1 756 485	3 566 733
<i>Provisions pour charges</i>	1 764 338	1 868 347
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 520 823</b>	<b>5 435 080</b>
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>		
<i>Autres emprunts obligataires</i>	13 482 365	12 878 393
<i>Emprunts</i>	67 338 938	34 556 000
<i>Découverts et concours bancaires</i>	30 518	45 761
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</i>	67 369 456	34 601 761
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Emprunts et dettes financières diverses – Associés</i>	20 852 577	21 088 728
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>		788 382
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	10 477 613	8 179 145
<i>Personnel</i>	14 877 927	13 187 598
<i>Organismes sociaux</i>	4 074 941	2 818 499
<i>Etat, Impôts sur les bénéficiaires</i>	762 624	487 495
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	11 603 305	10 896 133
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	1 701 875	189 679
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	33 020 672	27 579 404
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	6 873 000	1 520 653
<i>Autres dettes</i>	1 230 011	1 911 569
<i>Produits constatés d'avance</i>	5 099 586	2 636 966
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>158 405 280</b>	<b>111 185 000</b>
<i>Ecarts de conversion – Passif</i>	7 471 167	131 268
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>219 669 456</b>	<b>158 071 267</b>

## SAS SIA PARTNERS ET SUCCURSALES

Exercice clos le : 30/06/2022

## Compte de résultat

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<i>Ventes de marchandises</i>				
<i>Production vendue</i>	188 816 893	155 733 376	33 083 517	21,24
<i>Production stockée</i>				
<i>Subventions d'exploitation</i>	177 278	91 534	85 744	93,67
<i>Autres produits</i>	5 005 611	3 127 692	1 877 919	60,04
<b>Total</b>	<b>193 999 781</b>	<b>158 952 602</b>	<b>35 047 179</b>	<b>22,05</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<i>Achats de marchandises</i>				
<i>Variation de stock (n/ses)</i>				
<i>Achats de m.p. &amp; aut.approv.</i>				
<i>Variation de stock (m.p.)</i>				
<i>Autres achats &amp; charges externes</i>	51 770 158	34 602 467	17 167 691	49,61
<i>Taxes et paiements assimilés</i>	3 006 027	2 662 610	343 417	12,90
<i>Salaires et Traitements</i>	77 662 636	66 286 939	11 375 697	17,16
<i>Charges sociales</i>	33 067 738	27 817 219	5 250 519	18,88
<i>Amortissements et provisions</i>	3 207 051	832 197	2 374 854	285,37
<i>Autres charges</i>	4 471 531	4 683 384	-211 853	-4,52
<b>Total</b>	<b>173 185 141</b>	<b>136 884 816</b>	<b>36 300 325</b>	<b>26,52</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>20 814 641</b>	<b>22 067 786</b>	<b>-1 253 145</b>	<b>-5,68</b>
<i>Produits financiers</i>	3 751 086	3 281 342	469 744	14,32
<i>Charges financières</i>	3 320 682	3 599 000	-278 318	-7,73
<b>Résultat financier</b>	<b>430 404</b>	<b>-317 658</b>	<b>748 062</b>	<b>-235,49</b>
<i>Opérations en commun</i>				
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>21 245 045</b>	<b>21 750 128</b>	<b>-505 083</b>	<b>-2,32</b>
<i>Produits exceptionnels</i>	2 038 009	345 991	1 692 018	489,04
<i>Charges exceptionnelles</i>	7 082 104	7 441 428	-359 324	-4,83
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-5 044 095</b>	<b>-7 095 437</b>	<b>2 051 342</b>	<b>-28,91</b>
<i>Participation des salariés</i>	3 061 361	1 687 285	1 374 076	81,44
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	4 333 355	3 122 563	1 210 792	38,78
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>8 806 234</b>	<b>9 844 843</b>	<b>-1 038 609</b>	<b>-10,55</b>

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SIA PARTNERS ET SUCCURSALES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 219 669 456 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 8 806 234 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels,

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

Le chiffre d'affaires réalisé sur des contrats basés sur des ressources est comptabilisé au fur et à mesure que le Groupe acquiert le droit de facturer le client puisque le montant facturé correspond directement à la valeur pour le client de la prestation effectuée à la date considérée. Chaque obligation de prestation est reconnue en revenu à l'avancement car le client reçoit et consomme de façon continue les avantages des services. Le prix des services est basé sur le nombre d'heures passées sur le contrat. Le montant à facturer est représentatif de la valeur des services fournis au client et, par conséquent, en appliquant la mesure de simplification du droit à facturer, le chiffre d'affaires est comptabilisé progressivement en fonction des heures passées.

Les coûts liés aux contrats basés sur des ressources sont comptabilisés en charges lorsqu'ils sont encourus.

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

## Règles et méthodes comptables

### Production immobilisée

La méthode de valorisation retenue est le coût de production (masse salariale brute et charges sociales) pour chaque salarié travaillant sur les projets de recherche et développement. La production immobilisée correspondant pour l'essentiel à des projets liés à la data science s'élève à 3.311 K€ sur l'exercice.

### Amortissements

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

\* Concessions, logiciels et brevets :

Il s'agit ici de l'amortissements des logiciels sur une durée de 1 à 5 ans

\* Autres immobilisations incorporelles : 2 ans

\* Constructions : 10 à 50 ans

\* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 5 ans

\* Matériel de transport : 4 ans

\* Matériel de bureau : 3 à 5 ans

\* Matériel informatique : 3 ans

\* Mobilier : 5 ans

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

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

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### Frais de recherche et développement

Les dépenses de recherche sont systématiquement comptabilisées en charges.

Les frais de développement sont comptabilisés en immobilisations incorporelles, uniquement si l'ensemble des critères suivants est satisfait :

- Faisabilité technique nécessaire à l'achèvement du projet de développement.
- Intention de la Société d'achever le projet et de le mettre en service.
- Capacité à mettre en service l'immobilisation incorporelle.
- Démonstration de la probabilité d'avantages économiques futurs attachés à l'actif.
- Disponibilité de ressources techniques, financières et autres, afin d'achever le projet.
- Évaluation fiable des dépenses de développement.

Les autres dépenses de développement ne remplissant pas ces critères sont comptabilisées en charges dans l'exercice au cours duquel elles sont réalisées.

Les frais de développement immobilisés sont amortis à compter de la date à laquelle l'actif est prêt à être mis en service, de façon linéaire, sur la durée d'utilité de l'actif soit généralement 2 ans. Le montant activé au cours de l'exercice s'élève à 4.783 K€.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## Règles et méthodes comptables

### Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires et compléments de prix.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

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

### Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

### Étalement des frais d'emprunt

Les frais d'emprunts, couvrant la rémunération de l'établissement de crédit dans le cadre de la mise en place d'un financement, ont été répartis sur la durée de l'emprunt soit 6 années. Le montant comptabilisé en charge à étaler s'élève à 724 K€ pour un amortissement de 78 K€.

**Règles et méthodes comptables**

**Conséquences de l'événement Covid-19**

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

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

La société SIA Partners a remboursé l'emprunt obligataire dans le cadre du FCPE pour 12,75 M€ (SIA BONDS) mais a souscrit un nouvel emprunt pour 13 M€.

La filiale PATIFINDER NI EXECUTION LIMITED a été liquidée sur l'exercice.

Des clauses de compléments de prix (earn-out) et frais accessoires se rattachant aux titres de participation USIDE et PATFINDER ont été comptabilisés sur l'exercice pour respectivement 4.333 K€ et 3.977 K€.

Rachat des minoritaires dans SIA US pour 7.086 K€ correspondant à l'acquisition de 558 actions.

Conformément au protocole d'acquisition du 29/05/2019, le pourcentage de détention de NOD-A s'élève désormais à 100 %.

SIA PARTNERS a acheté le fonds de commerce STRATUM pour 164 K€.

SIA Partners détient des titres de SIA HOLDING à hauteur de 18 376 titres pour une valeur de 3 318 154,32€.

Au cours de l'exercice, la Société a entamé des discussions avec ses banques afin de négocier les conditions d'un contrat de crédit syndiqué. Le financement du Groupe était précédemment assuré par des lignes de crédit bilatérales.

Ces négociations ont conduit à :

- la mise en place d'un contrat de crédit syndiqué, en date du 7 décembre 2021, qui prévoit l'octroi de trois lignes distinctes :

- Une ligne de prêt de refinancement d'un montant de 35 millions d'euros,
- Une ligne de crédit croissance externe confirmée d'un montant de 80 millions d'euros mobilisable en Euro ou en dollar américain,
- Une ligne de crédit croissance externe non confirmée d'un montant de 20 millions d'euros mobilisable en Euro ou en dollar américain,

- rembourser par anticipation l'ensemble des lignes bilatérales en cours au 7 décembre 2021 dans les comptes de la Société pour 28,8 millions d'euros.

Ce contrat est conclu pour une durée de 7 ans.

Dans le cadre de ce contrat de crédit syndiqué, le Groupe a octroyé un certain nombre de garanties.

Ce contrat prévoit par ailleurs un certain nombre d'obligations classiques que se doit de respecter le groupe pendant toute la durée du contrat. Par ailleurs, un ratio de levier sera mesuré annuellement sur la base des agrégats financiers issus des comptes consolidés de la maison mère de la Société, Sia Holding, arrêtés au 30 juin de chaque année, EBITDA et dette nette du groupe.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement	218 977	4 783 289		5 002 266
– Fonds commercial	2 719 224	164 502		2 883 726
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 966 083	3 389 054	4 783 289	2 571 848
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>6 904 284</b>	<b>8 336 845</b>	<b>4 783 289</b>	<b>10 457 840</b>
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	137 863			137 863
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	798 586	170 309	105 106	863 789
– Matériel de transport	1 697	2 330		4 027
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 753 285	315 582	507 183	1 561 684
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes		62 835		62 835
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 691 431</b>	<b>551 056</b>	<b>612 289</b>	<b>2 630 199</b>
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	23 254 661	15 487 763	251 177	38 491 247
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	2 015 649	1 819 923	1 659 372	2 176 200
<b>Immobilisations financières</b>	<b>25 270 310</b>	<b>17 307 685</b>	<b>1 910 549</b>	<b>40 667 446</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>34 866 025</b>	<b>26 195 587</b>	<b>7 306 127</b>	<b>53 755 485</b>

## Immobilisations incorporelles

## Frais de recherche et de développement

	Montant Brut	Durée
Frais de recherche et développement	5 002 266	2
<b>Frais de recherche</b>	<b>5 002 266</b>	

## Notes sur le bilan

## Fonds commercial

	30/06/2022
<i>Éléments achetés</i>	1 950 502
<i>Éléments réévalués</i>	
<i>Éléments reçus en apport</i>	933 224
<b>Total</b>	<b>2 883 726</b>

Les éléments apportés pour 933 224€ sont constitués du mali de fusion EDS lors de l'absorption de cette dernière.

La société a fait l'acquisition du fonds STRATUM au cours l'exercice pour 164.5 KE

Ces fonds de commerce ont des durées d'utilité indéfinies et ne font l'objet d'aucun amortissement, mais sont soumis à des tests annuels de perte de valeur.

## Immobilisations financières

Figurent à l'actif du bilan les titres de participation de Sia Partners dans ses filiales et participations.

Des provisions pour dépréciation sur les titres de participation des filiales ont été constatées pour 1 770 026 €.

## Notes sur le bilan

## Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital – (2) Capitaux propres autres que le capital – (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus – (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés – (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé – (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
<b>A. RENSEIGNEMENTS DETAILLÉ SUR CHAQUE TITRE</b>										
<i>– Filiales (détenues à + 50 %)</i>										
DIV SIA PARTNERS SINGAPORE	13	539	100,00	17	17	255		2 490	257	
DIV SIA PARTNERS CANADA	1 514	799	95,00	1 463	1 463	10 688		17 337	1 021	
SAGEN SIA PARTNERS NY (OTC)	149	15 656	90,50	7 197	7 197	54 519		101 594	5 718	
DIV SIA PARTNERS UK PLC	67	-14 300	98,05	291		22 775		11 909	-4 778	
DIV SIA PARTNERS HONG KONG	99	945	100,00	116	116	843		5 807	851	
DIV SIA PARTNERS DUBAI	9	-2 214	100,00	9		12 399		4 206	160	
SIA PARTNERS QATAR	12	-743	100,00	13		927		717	-25	
SASU SIAXPERIENCE	1	12	100,00	1	1	898		4 428		
DIV SIA PARTNERS LUXEMBOURG	13	-2 910	100,00	13		2 884		529	-818	
DIV SIA MAROC	94	-563	100,00	280		607		257	-676	
DIV SIA PARTNERS JAPAN	73	-2 696	100,00	77		2 788		1 142	59	
NOD-A	10	-782	100,00	1 426	338	997		1 586	-167	
USIDE	58	7 981	100,00	16 697	16 697			10 979	1 531	
PATHFINDER IRLANDE	1	9 667	76,00	10 857	10 857			18 428	6 156	
<i>– Participations (détenues entre 10 et 50 %)</i>										
SAS DANTES CONSULTING	1	96	50,00	1	1			1 509	96	63
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES</b>										
<i>– Autres filiales françaises</i>										
<i>– Autres filiales étrangères</i>										
<i>– Autres participations françaises</i>										
<i>– Autres participations étrangères</i>										

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	218 977	2 408 270		2 627 247
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	287 145	102 216		389 361
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>506 122</b>	<b>2 510 486</b>		<b>3 016 608</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	52 146	27 572		79 718
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	408 165	37 838	105 106	340 897
- Matériel de transport	484	736		1 220
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 112 083	361 828	486 980	986 931
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 572 878</b>	<b>427 974</b>	<b>592 086</b>	<b>1 408 766</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 079 000</b>	<b>2 938 459</b>	<b>592 086</b>	<b>4 425 373</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 183 521 839 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
<i>Créances rattachées à des participations</i>	35 000		35 000
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>	2 176 200		2 176 200
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	64 383 963	64 383 963	
<i>Autres</i>	114 268 658	114 268 658	
<i>Capital souscrit – appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	2 658 018	2 658 018	
<b>Total</b>	<b>183 521 839</b>	<b>181 310 639</b>	<b>2 211 200</b>
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

## Produits à recevoir

	Montant
<i>Créances rattachées à des participations</i>	
<i>Autres immobilisations financières</i>	
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	19 051 761
<i>Autres créances</i>	292 066
<i>Disponibilités</i>	
<b>Total</b>	<b>19 343 827</b>

## Notes sur le bilan

## Dépréciation des actifs

## Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 23 153 258 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
<i>Créances clients</i>	178 147
<i>c/c intragroupe</i>	22 975 110
<b>TOTAL</b>	<b>23 153 257</b>

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000,00 euros décomposé en 600 000 titres d'une valeur nominale de 0,33 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
<i>Actions</i>	600 000			600 000
<b>TOTAL</b>	<b>600 000</b>			<b>600 000</b>

## Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 09/12/2021.

	Montant
<i>Report à Nouveau de l'exercice précédent</i>	30 907 427
<i>Résultat de l'exercice précédent</i>	9 844 843
<i>Prélèvements sur les réserves</i>	
<b>Total des origines</b>	<b>40 752 270</b>
<i>Affectations aux réserves</i>	
<i>Distributions</i>	
<i>Autres répartitions</i>	
<i>Report à Nouveau</i>	40 752 270
<b>Total des affectations</b>	<b>40 752 270</b>

## SAS SIA PARTNERS ET SUCCURSALES

Exercice clos le : 30/06/2022

## Notes sur le bilan

## Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2022
<i>Capital</i>	200 000				200 000
<i>Réserve légale</i>	20 000				20 000
<i>Report à Nouveau</i>	30 907 427	40 752 270	40 752 270	30 907 427	40 752 270
<i>Résultat de l'exercice</i>	9 844 843	-9 844 843	8 806 234	9 844 843	8 806 234
<i>Dividendes</i>					
<i>Provisions réglementées</i>	347 649		146 032		493 681
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>41 319 919</b>	<b>30 907 427</b>	<b>49 704 537</b>	<b>40 752 270</b>	<b>50 272 186</b>

## Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Reconstitution des gisements pétroliers</i>				
<i>Pour investissements</i>				
<i>Pour hausse des prix</i>				
<i>Amortissements dérogatoires</i>	347 649	146 032		493 681
<i>Prêts d'installation</i>				
<i>Autres provisions</i>				
<b>Total</b>	<b>347 649</b>	<b>146 032</b>		<b>493 681</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
<i>Exploitation</i>				
<i>Financières</i>				
<i>Exceptionnelles</i>		146 032		

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>					
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>					
<i>Pertes de change</i>	2 344 459	591 612	2 344 459		591 612
<i>Pensions et obligations similaires</i>	1 868 347		104 009		1 764 338
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales</i>					
<i>sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>	1 222 274	147 599	205 000		1 164 873
<b>Total</b>	<b>5 435 080</b>	<b>739 211</b>	<b>2 653 467</b>		<b>3 520 823</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
<i>Exploitation</i>			104 009		
<i>Financières</i>		591 612	2 344 459		
<i>Exceptionnelles</i>		147 599	205 000		

## SAS SIA PARTNERS ET SUCCURSALES

Exercice clos le : 30/06/2022

## Notes sur le bilan

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 158 405 280 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>	13 482 365	13 482 365		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
– à 1 an au maximum à l'origine	30 518	30 518		
– à plus de 1 an à l'origine	67 338 938	4 083 333	16 333 328	46 922 277
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	10 477 613	10 477 613		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	33 020 672	33 020 672		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	6 873 000	6 873 000		
<i>Groupes–Associés et autres dettes</i>	22 082 588	22 082 588		
<i>Produits constatés d'avance</i>	5 099 586	5 099 586		
<b>Total</b>	<b>158 405 280</b>	<b>95 149 675</b>	<b>16 333 328</b>	<b>46 922 277</b>
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	69 326 866			
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	36 307 700			
<i>Dettes contractées auprès des associés</i>				

## SAS SIA PARTNERS ET SUCCURSALES

Exercice clos le : 30/06/2022

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

	Montant
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>	
<i>Autres emprunts obligataires</i>	482 365
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	63 082
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	2 904 184
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	15 842 759
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	
<i>Autres dettes</i>	1 065 981
<b>Total</b>	<b>20 358 371</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Montant
<i>Charges d'exploitation</i>	2 658 018
<i>Charges financières</i>	
<i>Charges exceptionnelles</i>	
<b>Total</b>	<b>2 658 018</b>

## Produits constatés d'avance

	Montant
<i>Produits d'exploitation</i>	5 099 586
<i>Produits financiers</i>	
<i>Produits exceptionnels</i>	
<b>Total</b>	<b>5 099 586</b>

## SAS SIA PARTNERS ET SUCCURSALES

Exercice clos le : 30/06/2022

## Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

## Répartition par marché géographique

	30/06/2022
<i>Chiffre d'affaires France</i>	151 305 840
<i>Chiffre d'affaires hors France</i>	37 511 053
<b>TOTAL</b>	<b>188 816 893</b>

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Résultat financier

	30/06/2022	30/06/2021
<i>Produits financiers de participation</i>	368 535	264 313
<i>Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>		
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	285 823	26 431
<i>Reprises sur provisions et transferts de charge</i>	3 045 486	2 774 895
<i>Différences positives de change</i>	51 243	215 703
<i>Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement</i>		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>3 751 086</b>	<b>3 281 342</b>
<i>Dotations financières aux amortissements et provisions</i>	1 288 033	2 357 340
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	1 397 904	830 034
<i>Différences négatives de change</i>	634 745	411 626
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<b>Total des charges financières</b>	<b>3 320 682</b>	<b>3 599 000</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>430 404</b>	<b>-317 658</b>

## Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
79132000 – Transfert charges externes activ.	816 571	
79144000 – Avantages en nature	67 097	
Transfert de charges d'exploitation	883 668	
<b>Total</b>	<b>883 668</b>	

## SAS SIA PARTNERS ET SUCCURSALES

Exercice clos le : 30/06/2022

## Notes sur le compte de résultat

## Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

## Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
<i>Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	34 144	
<i>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</i>	271 380	
<i>Autres charges (Indemnités sociales)</i>	235 026	
<i>Autres provisions réglementées sur immobilisations</i>	146 032	
<i>Provisions pour risques et charges</i>	147 599	
<i>Provisions pour dépréciation</i>	6 114 774	
<i>Autres produits exceptionnels (dont 504 K€ retour à meilleur fortune s/abandon créance)</i>		540 870
<i>Produits des cessions d'éléments d'actif</i>		3 963
<i>Autres produits</i>		20 117
<i>Provisions pour risques et charges</i>		205 000
<i>Provisions pour dépréciation</i>		1 040 767
<i>Régularisations divers</i>	133 148	227 291
<b>TOTAL</b>	<b>7 082 103</b>	<b>2 038 009</b>

## Résultat et impôts sur les bénéfices

## Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	21 245 045	4 333 355	16 911 690
+ Résultat exceptionnel	-5 044 095		-5 044 095
- Participations des salariés	3 061 361		3 061 361
<b>Résultat comptable</b>	<b>13 139 589</b>	<b>4 333 355</b>	<b>8 806 234</b>
<i>(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")</i>			

## Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 30/06/2011, la société SAS SIA PARTNERS ET SUCCURSALES est comprise dans le périmètre

**SAS SIA PARTNERS ET SUCCURSALES**

Exercice clos le : 30/06/2022

**Notes sur le compte de résultat**

d'intégration fiscale du groupe SAS SIA HOLDING,

**Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"**

	<b>Montant</b>
<i>IS A PAYER SI SIA PARTNERS ETAIT IMPOSEE SEPAREMENT</i>	5 262 112
<i>CREDIT D'IMPOT FAMILLE</i>	-126 872
<i>CREDIT D'IMPOT MECENAT</i>	-180 204
<i>IMPOSITION SUCCURSALES ETRANGERES</i>	614 536
<i>CREDIT D'IMPOT RECHERCHE</i>	-1 236 218
<b>TOTAL</b>	<b>4 333 355</b>

**SAS SIA PARTNERS ET SUCCURSALES**

Exercice clos le : 30/06/2022

**Autres informations****Effectif**

Effectif moyen du personnel : 1108 personnes.

L'effectif moyen de l'entité SIA Partners et Succursales est de 1 108 personnes.

**Identité de la société mère consolidant les comptes de la société**

Dénomination sociale : SIA HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 521727891

Au capital de : 20 757 630 euros

Adresse du siège social :

21 rue de Berri

75008 PARIS

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : Siège social.

**Engagements financiers****Engagements reçus**

	<b>Montant en euros</b>
<b>Plafonds des découverts autorisés</b>	
<i>Caution bancaire HSBC</i>	11 500 000
<i>Caution bancaire CA</i>	123 359
<i>Caution solidaire auprès des prêteurs dans le cadre du crédit syndiqué SIA PARTNERS</i>	115 000 000
<b>Avals et cautions</b>	<b>126 623 359</b>
<i>Clause de retour à meilleure fortune dans le cadre de l'abandon de créance consenti à SIA DIGITAL</i>	2 520 417
<b>Autres engagements reçus</b>	<b>2 520 417</b>
<b>Total</b>	<b>129 143 776</b>
<b>Dont concernant :</b>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>Les filiales</i>	
<i>Les participations</i>	
<i>Les autres entreprises liées</i>	
<i>Engagements assortis de sûretés réelles</i>	

Par conventions du 30 juin 2019 et du 30 juin 2020, la société SIA PARTNERS SAS a consenti envers sa filiale SIA DIGITAL SAS deux abandons de créance de 1 875 000 € et 1 230 000 €. Ces conventions prévoient une clause de retour à meilleure fortune, dont les conditions d'activation sont les suivantes :

**Autres informations**

Le retour à meilleure fortune est défini par l'existence au passif du bilan de la société d'une situation nette au moins égale à la somme de 10 000 €.

Par situation nette, on entend le total algébrique des éléments suivants :

- \* le capital social,
- \* le montant de toutes les réserves de la société quelle que soit leur dénomination comptable,
- \* le compte de report à nouveau,
- \* le montant du résultat comptable net d'impôt et avant affectation de celui-ci.

En cas de retour à meilleure fortune, la société s'engage à payer à l'associé, dès constatation matérielle de son retour à meilleure fortune, l'excédent par rapport à la meilleure fortune précédemment définie, sans que l'exécution de la clause de retour à meilleure fortune ne puisse conduire à la constatation d'une perte au titre de l'exercice considéré.

SIA PARTNERS s'est engagé à respecter certains ratios financiers tels que définis dans les contrats d'emprunts.

Remboursement de 80 774 € en 2021 et 503 809 en 2022.

**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 764 338 euros

-- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 1 764 338 euros

Ce calcul a été effectué sur la base des hypothèses suivantes :



**SIA PARTNERS**  
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 €  
Siège social : 21, rue de Berri - 75008 PARIS  
423 507 730 RCS PARIS

---

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE  
DU 26 NOVEMBRE 2022**

---


**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 8 806 234 € de la manière suivante :

- |  |             |
|--|-------------|
| - Bénéfice de l'exercice :                   | 8 806 234 € |
| - En totalité au compte "report à nouveau" : | 8 806 234 € |

**CERTIFIE CONFORME**


DocuSigned by:  
  
CF6BB4EBF8C9469...

---

**Matthieu COURTECUISSÉ**  
Président

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

DocuSigned by:  
  
CF6BB4EBF8C9469..

Désignation de la société : SAS SIA PARTNERS ET SUCCURSALES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 219 669 456 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 8 806 234 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Le chiffre d'affaires réalisé sur des contrats basés sur des ressources est comptabilisé au fur et à mesure que le Groupe acquiert le droit de facturer le client puisque le montant facturé correspond directement à la valeur pour le client de la prestation effectuée à la date considérée. Chaque obligation de prestation est reconnue en revenu à l'avancement car le client reçoit et consomme de façon continue les avantages des services. Le prix des services est basé sur le nombre d'heures passées sur le contrat. Le montant à facturer est représentatif de la valeur des services fournis au client et, par conséquent, en appliquant la mesure de simplification du droit à facturer, le chiffre d'affaires est comptabilisé progressivement en fonction des heures passées.

Les coûts liés aux contrats basés sur des ressources sont comptabilisés en charges lorsqu'ils sont encourus.

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

## Règles et méthodes comptables

### Production immobilisée

La méthode de valorisation retenue est le coût de production (masse salariale brute et charges sociales) pour chaque salarié travaillant sur les projets de recherche et développement. La production immobilisée correspondant pour l'essentiel à des projets liés à la data science s'élève à 3.311 K€ sur l'exercice.

### Amortissements

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

\* Concessions, logiciels et brevets :

Il s'agit ici de l'amortissement des logiciels sur une durée de 1 à 5 ans

\* Autres immobilisations incorporelles : 2 ans

\* Constructions : 10 à 50 ans

\* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 5 ans

\* Matériel de transport : 4 ans

\* Matériel de bureau : 3 à 5 ans

\* Matériel informatique : 3 ans

\* Mobilier : 5 ans

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

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

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### Frais de recherche et développement

Les dépenses de recherche sont systématiquement comptabilisées en charges.

Les frais de développement sont comptabilisés en immobilisations incorporelles, uniquement si l'ensemble des critères suivants est satisfait :

- Faisabilité technique nécessaire à l'achèvement du projet de développement,
- Intention de la Société d'achever le projet et de le mettre en service,
- Capacité à mettre en service l'immobilisation incorporelle,
- Démonstration de la probabilité d'avantages économiques futurs attachés à l'actif,
- Disponibilité de ressources techniques, financières et autres, afin d'achever le projet,
- Évaluation fiable des dépenses de développement.

Les autres dépenses de développement ne remplissant pas ces critères sont comptabilisées en charges dans l'exercice au cours duquel elles sont réalisées.

Les frais de développement immobilisés sont amortis à compter de la date à laquelle l'actif est prêt à être mis en service, de façon linéaire, sur la durée d'utilité de l'actif soit généralement 2 ans. Le montant activé au cours de l'exercice s'élève à 4.783 K€.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## Règles et méthodes comptables

### Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires et compléments de prix.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

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

### Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

### Étalement des frais d'emprunt

Les frais d'emprunts, couvrant la rémunération de l'établissement de crédit dans le cadre de la mise en place d'un financement, ont été répartis sur la durée de l'emprunt soit 6 années. Le montant comptabilisé en charge à étaler s'élève à 724 K€ pour un amortissement de 78 K€.

## **Règles et méthodes comptables**

### **Conséquences de l'événement Covid-19**

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

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

La société SIA Partners a remboursé l'emprunt obligataire dans le cadre du FCPE pour 12,75 M€ (SIA BONDS) mais à souscrit un nouvel emprunt pour 13 M€.

La filiale PATHFINDER NI EXECUTION LIMITED a été liquidée sur l'exercice.

Des clauses de compléments de prix (earn-out) et frais accessoires se rattachant aux titres de participation USIDE et PATFINDER ont été comptabilisés sur l'exercice pour respectivement 4.333 K€ et 3.977 K€.

Rachat des minoritaires dans SIA US pour 7.086 K€ correspondant à l'acquisition de 558 actions.

Conformément au protocole d'acquisition du 29/05/2019, le pourcentage de détention de NOD-A s'élève désormais à 100 %.

SIA PARTNERS a acheté le fonds de commerce STRATUM pour 164 K

SIA Partners détient des titres de SIA HOLDING à hauteur de 18 376 titres pour une valeur de 3 318 154.32€

Au cours de l'exercice, la Société a entamé des discussions avec ses banques afin de négocier les conditions d'un contrat de crédit syndiqué. Le financement du Groupe était précédemment assuré par des lignes de crédit bilatérales.

Ces négociations ont conduit à :

- la mise en place d'un contrat de crédit syndiqué, en date du 7 décembre 2021, qui prévoit l'octroi de trois lignes distinctes :
  - Une ligne de prêt de refinancement d'un montant de 35 millions d'euros,
  - Une ligne de crédit croissance externe confirmée d'un montant de 80 millions d'euros mobilisable en Euro ou en dollar américain,
  - Une ligne de crédit croissance externe non confirmée d'un montant de 20 millions d'euros mobilisable en Euro ou en dollar américain,
- rembourser par anticipation l'ensemble des lignes bilatérales en cours au 7 décembre 2021 dans les comptes de la Société pour 28,8 millions d'euros.

Ce contrat est conclu pour une durée de 7 ans.

Dans le cadre de ce contrat de crédit syndiqué, le Groupe a octroyé un certain nombre de garanties.

Ce contrat prévoit par ailleurs un certain nombre d'obligations classiques que se doit de respecter le groupe pendant toute la durée du contrat. Par ailleurs, un ratio de levier sera mesuré annuellement sur la base des agrégats financiers issus des comptes consolidés de la maison mère de la Société, Sia Holding, arrêtés au 30 juin de chaque année, EBITDA et dette nette du groupe

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement	218 977	4 783 289		5 002 266
– Fonds commercial	2 719 224	164 502		2 883 726
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 966 083	3 389 054	4 783 289	2 571 848
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>6 904 284</b>	<b>8 336 845</b>	<b>4 783 289</b>	<b>10 457 840</b>
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	137 863			137 863
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	798 586	170 309	105 106	863 789
– Matériel de transport	1 697	2 330		4 027
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 753 285	315 582	507 183	1 561 684
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours		62 835		62 835
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 691 431</b>	<b>551 056</b>	<b>612 289</b>	<b>2 630 199</b>
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	23 254 661	15 487 763	251 177	38 491 247
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	2 015 649	1 819 923	1 659 372	2 176 200
<b>Immobilisations financières</b>	<b>25 270 310</b>	<b>17 307 685</b>	<b>1 910 549</b>	<b>40 667 446</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>34 866 025</b>	<b>26 195 587</b>	<b>7 306 127</b>	<b>53 755 485</b>

## Immobilisations incorporelles

## Frais de recherche et de développement

	Montant Brut	Durée
Frais de recherche et développement	5 002 266	2
<b>Frais de recherche</b>	<b>5 002 266</b>	

## Notes sur le bilan

## Fonds commercial

	30/06/2022
<i>Éléments achetés</i>	1 950 502
<i>Éléments réévalués</i>	
<i>Éléments reçus en apport</i>	933 224
<b>Total</b>	<b>2 883 726</b>

Les éléments apportés pour 933 224€ sont constitués du mali de fusion EDS lors de l'absorption de cette dernière.

La société a fait l'acquisition du fonds STRATUM au cours l'exercice pour 164.5 K€

Ces fonds de commerce ont des durées d'utilité indéfinies et ne font l'objet d'aucun amortissement, mais sont soumis à des tests annuels de perte de valeur.

## Immobilisations financières

Figurent à l'actif du bilan les titres de participation de Sia Partners dans ses filiales et participations.

Des provisions pour dépréciation sur les titres de participation des filiales ont été constatées pour 1 770 026 €.

## Notes sur le bilan

## Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

- (1) Capital – (2) Capitaux propres autres que le capital – (3) Quote-part du capital détenu (en pourcentage)  
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus – (5) Valeur comptable nette des titres détenus  
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés – (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise  
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé – (9) Résultat du dernier exercice clos  
 (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
<b>A. RENSEIGNEMENTS DETAILLÉ SUR CHAQUE TITRE</b>										
<i>– Filiales (détenues à + 50 %)</i>										
<i>DIV SIA PARTNERS SINGAPORE</i>	13	539	100,00	17	17	255		2 490	257	
<i>DIV SIA PARTNERS CANADA</i>	1 514	799	95,00	1 463	1 463	10 688		17 337	1 588	
<i>SAGEN SIA PARTNERS NY (OTC)</i>	149	15 656	90,50	7 197	7 197	54 519		101 594	5 718	
<i>DIV SIA PARTNERS UK PLC</i>	67	-14 300	98,05	291		22 775		11 909	3 056	
<i>DIV SIA PARTNERS HONG KON</i>	99	945	100,00	116	116	843		5 807	897	
<i>DIV SIA PARTNERS DUBAI</i>	9	-2 214	100,00	9		12 399		4 206	160	
<i>SIA PARTNERS QATAR</i>	12	-743	100,00	13		927		717	-25	
<i>SASU SIAXPERIENCE</i>	1	12	100,00	1	1	898		4 428		
<i>DIV SIA PARTNERS LUXEMBOU</i>	13	-2 910	100,00	13		2 884		529	-818	
<i>DIV SIA MAROC</i>	94	-563	100,00	280		607		257	-676	
<i>DIV SIA PARTNERS JAPAN</i>	73	-2 696	100,00	77		2 788		1 142	59	
<i>NOD-A</i>	10	-782	100,00	1 426	338	997		1 586	-167	
<i>USIDE</i>	58	7 981	100,00	16 697	16 697			10 979	1 531	
<i>PATHFINDER IRLANDE</i>	1	9 667	76,00	10 857	10 857			18 428	6 156	
<i>– Participations (détenues entre 10 et 50 %)</i>										
<i>SAS DANTES CONSULTING</i>	1	96	50,00	1	1			1 509	96	63
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES</b>										
<i>– Autres filiales françaises</i>										
<i>– Autres filiales étrangères</i>										
<i>– Autres participations françaises</i>										
<i>– Autres participations étrangères</i>										

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	218 977	2 408 270		2 627 247
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	287 145	102 216		389 361
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>506 122</b>	<b>2 510 486</b>		<b>3 016 608</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	52 146	27 572		79 718
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	408 165	37 838	105 106	340 897
- Matériel de transport	484	736		1 220
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 112 083	361 828	486 980	986 931
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 572 878</b>	<b>427 974</b>	<b>592 086</b>	<b>1 408 766</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 079 000</b>	<b>2 938 459</b>	<b>592 086</b>	<b>4 425 373</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 183 521 839 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
<i>Créances rattachées à des participations</i>	35 000		35 000
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>	2 176 200		2 176 200
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	64 383 963	64 383 963	
<i>Autres</i>	114 268 658	114 268 658	
<i>Capital souscrit – appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	2 658 018	2 658 018	
<b>Total</b>	<b>183 521 839</b>	<b>181 310 639</b>	<b>2 211 200</b>
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

## Produits à recevoir

	Montant
<i>Créances rattachées à des participations</i>	
<i>Autres immobilisations financières</i>	
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	19 051 761
<i>Autres créances</i>	292 066
<i>Disponibilités</i>	
<b>Total</b>	<b>19 343 827</b>

## Notes sur le bilan

## Dépréciation des actifs

## Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 23 153 258 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
<i>Créances clients</i>	178 147
<i>c/c intragroupe</i>	22 975 110
<b>TOTAL</b>	<b>23 153 257</b>

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000,00 euros décomposé en 600 000 titres d'une valeur nominale de 0,33 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
<i>Actions</i>	600 000			600 000
<b>TOTAL</b>	<b>600 000</b>			<b>600 000</b>

## Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 09/12/2021.

	Montant
<i>Report à Nouveau de l'exercice précédent</i>	30 907 427
<i>Résultat de l'exercice précédent</i>	9 844 843
<i>Prélèvements sur les réserves</i>	
<b>Total des origines</b>	<b>40 752 270</b>
<i>Affectations aux réserves</i>	
<i>Distributions</i>	
<i>Autres répartitions</i>	
<i>Report à Nouveau</i>	40 752 270
<b>Total des affectations</b>	<b>40 752 270</b>

## Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2022
<i>Capital</i>	200 000				200 000
<i>Réserve légale</i>	20 000				20 000
<i>Report à Nouveau</i>	30 907 427	40 752 270	40 752 270	30 907 427	40 752 270
<i>Résultat de l'exercice</i>	9 844 843	-9 844 843	8 806 234	9 844 843	8 806 234
<i>Dividendes</i>					
<i>Provisions réglementées</i>	347 649		146 032		493 681
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>41 319 919</b>	<b>30 907 427</b>	<b>49 704 537</b>	<b>40 752 270</b>	<b>50 272 186</b>

## Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Reconstitution des gisements pétroliers</i>				
<i>Pour investissements</i>				
<i>Pour hausse des prix</i>				
<i>Amortissements dérogatoires</i>	347 649	146 032		493 681
<i>Prêts d'installation</i>				
<i>Autres provisions</i>				
<b>Total</b>	<b>347 649</b>	<b>146 032</b>		<b>493 681</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
<i>Exploitation</i>				
<i>Financières</i>				
<i>Exceptionnelles</i>		146 032		

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>					
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>					
<i>Pertes de change</i>	2 344 459	591 612	2 344 459		591 612
<i>Pensions et obligations similaires</i>	1 868 347		104 009		1 764 338
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>	1 222 274	147 599	205 000		1 164 873
<b>Total</b>	<b>5 435 080</b>	<b>739 211</b>	<b>2 653 467</b>		<b>3 520 823</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
<i>Exploitation</i>			104 009		
<i>Financières</i>		591 612	2 344 459		
<i>Exceptionnelles</i>		147 599	205 000		

## Notes sur le bilan

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 158 405 280 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>	13 482 365	13 482 365		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
– à 1 an au maximum à l'origine	30 518	30 518		
– à plus de 1 an à l'origine	67 338 938	4 083 333	16 333 328	46 922 277
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	10 477 613	10 477 613		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	33 020 672	33 020 672		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	6 873 000	6 873 000		
<i>Groupes–Associés et autres dettes</i>	22 082 588	22 082 588		
<i>Produits constatés d'avance</i>	5 099 586	5 099 586		
<b>Total</b>	<b>158 405 280</b>	<b>95 149 675</b>	<b>16 333 328</b>	<b>46 922 277</b>
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	69 326 866			
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	36 307 700			
<i>Dettes contractées auprès des associés</i>				

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

	Montant
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>	
<i>Autres emprunts obligataires</i>	482 365
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	63 082
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	2 904 184
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	15 842 759
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	
<i>Autres dettes</i>	1 065 981
<b>Total</b>	<b>20 358 371</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Montant
<i>Charges d'exploitation</i>	2 658 018
<i>Charges financières</i>	
<i>Charges exceptionnelles</i>	
<b>Total</b>	<b>2 658 018</b>

## Produits constatés d'avance

	Montant
<i>Produits d'exploitation</i>	5 099 586
<i>Produits financiers</i>	
<i>Produits exceptionnels</i>	
<b>Total</b>	<b>5 099 586</b>

## Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

## Répartition par marché géographique

	30/06/2022
<i>Chiffre d'affaires France</i>	151 305 840
<i>Chiffre d'affaires hors France</i>	37 511 053
<b>TOTAL</b>	<b>188 816 893</b>

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Résultat financier

	30/06/2022	30/06/2021
<i>Produits financiers de participation</i>	368 535	264 313
<i>Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>		
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	285 823	26 431
<i>Reprises sur provisions et transferts de charge</i>	3 045 486	2 774 895
<i>Différences positives de change</i>	51 243	215 703
<i>Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement</i>		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>3 751 086</b>	<b>3 281 342</b>
<i>Dotations financières aux amortissements et provisions</i>	1 288 033	2 357 340
<i>Intérêts et charges assimilés</i>	1 397 904	830 034
<i>Différences négatives de change</i>	634 745	411 626
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<b>Total des charges financières</b>	<b>3 320 682</b>	<b>3 599 000</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>430 404</b>	<b>-317 658</b>

## Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
79132000 – Transfert charges externes activ.	816 571	
79144000 – Avantages en nature	67 097	
<i>Transfert de charges d'exploitation</i>	<i>883 668</i>	
<b>Total</b>	<b>883 668</b>	

## Notes sur le compte de résultat

## Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

## Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
<i>Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	34 144	
<i>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</i>	271 380	
<i>Autres charges (Indemnités sociales)</i>	235 026	
<i>Autres provisions réglementées sur immobilisations</i>	146 032	
<i>Provisions pour risques et charges</i>	147 599	
<i>Provisions pour dépréciation</i>	6 114 774	
<i>Autres produits exceptionnels (dont 504 KC retour à meilleur fortune s/abandon créance)</i>		540 870
<i>Produits des cessions d'éléments d'actif</i>		3 963
<i>Autres produits</i>		20 117
<i>Provisions pour risques et charges</i>		205 000
<i>Provisions pour dépréciation</i>		1 040 767
<i>Régularisations divers</i>	133 148	227 291
<b>TOTAL</b>	<b>7 082 103</b>	<b>2 038 009</b>

## Résultat et impôts sur les bénéfices

## Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ <i>Résultat courant</i>	21 245 045	4 333 355	16 911 690
+ <i>Résultat exceptionnel</i>	-5 044 095		-5 044 095
- <i>Participations des salariés</i>	3 061 361		3 061 361
<b>Résultat comptable</b>	<b>13 139 589</b>	<b>4 333 355</b>	<b>8 806 234</b>
<i>(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")</i>			

## Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 30/06/2011, la société SAS SIA PARTNERS ET SUCCURSALES est comprise dans le périmètre

**Notes sur le compte de résultat**

d'intégration fiscale du groupe SAS SIA HOLDING.

## Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
<i>IS A PAYER SI SIA PARTNERS ETAIT IMPOSEE SEPAREMENT</i>	5 262 112
<i>CREDIT D'IMPOT FAMILLE</i>	-126 872
<i>CREDIT D'IMPOT MECENAT</i>	-180 204
<i>IMPOSITION SUCCURSALES ETRANGERES</i>	614 536
<i>CREDIT D'IMPOT RECHERCHE</i>	-1 236 218
<b>TOTAL</b>	<b>4 333 355</b>

**Autres informations****Effectif**

Effectif moyen du personnel : 1 108 personnes.

L'effectif moyen de l'entité SIA Partners et Succursales est de 1 108 personnes.

**Identité de la société mère consolidant les comptes de la société**

Dénomination sociale : SIA HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 521727891

Au capital de : 20 757 630 euros

Adresse du siège social :

21 rue de Berri

75008 PARIS

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : Siège social.

**Engagements financiers****Engagements reçus**

	<b>Montant en euros</b>
<b>Plafonds des découverts autorisés</b>	
<i>Caution bancaire IISBC</i>	11 500 000
<i>Caution bancaire CA</i>	123 359
<i>Caution solidaire auprès des prêteurs dans le cadre du crédit syndiqué SIA PARTNERS</i>	115 000 000
<b>Avals et cautions</b>	<b>126 623 359</b>
<i>Clause de retour à meilleure fortune dans le cadre de l'abandon de créance consenti à SIA DIGITAL</i>	2 520 417
<b>Autres engagements reçus</b>	<b>2 520 417</b>
<b>Total</b>	<b>129 143 776</b>
<b>Dont concernant :</b>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>Les filiales</i>	
<i>Les participations</i>	
<i>Les autres entreprises liées</i>	
<i>Engagements assortis de suretés réelles</i>	

Par conventions du 30 juin 2019 et du 30 juin 2020, la société SIA PARTNERS SAS a consenti envers sa filiale SIA DIGITAL SAS deux abandons de créance de 1 875 000 € et 1 230 000 €. Ces conventions prévoient une clause de retour à meilleure fortune, dont les conditions d'activation sont les suivantes :

### Autres informations

Le retour à meilleure fortune est défini par l'existence au passif du bilan de la société d'une situation nette au moins égale à la somme de 10 000 €.

Par situation nette, on entend le total algébrique des éléments suivants :

- \* le capital social,
- \* le montant de toutes les réserves de la société quelle que soit leur dénomination comptable,
- \* le compte de report à nouveau,
- \* le montant du résultat comptable net d'impôt et avant affectation de celui-ci.

En cas de retour à meilleure fortune, la société s'engage à payer à l'associé, dès constatation matérielle de son retour à meilleure fortune, l'excédent par rapport à la meilleure fortune précédemment définie, sans que l'exécution de la clause de retour à meilleure fortune ne puisse conduire à la constatation d'une perte au titre de l'exercice considéré.

SIA PARTNERS s'est engagé à respecter certains ratios financiers tels que définis dans les contrats d'emprunts.

Remboursement de 80 774 € en 2021 et 503 809 en 2022.

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 764 338 euros

– Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 1 764 338 euros

Ce calcul a été effectué sur la base des hypothèses suivantes :

