

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 16/08/2024 - 123926 - 2004 B 04489 - 452 363 153 - SEWAN

SAS SEWAN

2 Cité Paradis

75010 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

STH SEREG

Certifiées conformes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	784 675	784 675		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	26 824 943	11 666 131	15 158 812	11 135 278
	Fonds commercial (1)	3 457 385		3 457 385	3 457 385
	Autres immobilisations incorporelles	225 378		225 378	1 110 840
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 203 711	2 352 190	2 851 520	2 017 738
	Autres immobilisations corporelles	3 366 854	2 816 464	550 390	766 859
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	67 765		67 765	56 725
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	49 142 340	4 484 885	44 657 456	33 275 691
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	499 604	499 604		
	Prêts	20 400		20 400	23 000
	Autres immobilisations financières	500 810		500 810	557 898
	TOTAL (II)	90 093 866	22 603 950	67 489 916	52 401 415
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 484 234	14 425	2 469 809	2 961 364
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	13 172 282	566 540	12 605 742	13 726 227
	Autres créances	3 792 891		3 792 891	3 699 082
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 986 257		4 986 257	459 700
	DISPONIBILITES	7 602 547		7 602 547	12 565 767
	Charges constatées d'avance	3 934 163		3 934 163	3 604 738
	TOTAL (III)	35 972 373	580 965	35 391 408	37 016 877
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	814 194		814 194	363 738
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		126 880 433	23 184 914	103 695 519	89 782 030
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				4 800	4 800
(3) dont créances à plus d'un an					



Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	723 057	723 057
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 119 827	12 119 827
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	75 245	75 245
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 937 499	2 937 499
	Report à nouveau	16 002 374	10 209 918
	Résultat de l'exercice	6 508 189	5 792 456
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	507 544	388 038
	Total des capitaux propres	38 873 736	32 246 040
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	192 328	49 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	192 328	49 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		14 883 187
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 766 283	14 374 900
	Emprunts et dettes financières divers (3)	28 494 618	64 677
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	62 728	62 628
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 789 771	16 747 961
	Dettes fiscales et sociales	7 545 168	8 471 734
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		80 000
	Autres dettes	817 247	1 250 873
	Produits constatés d'avance (1)	1 153 641	1 551 030
	Total des dettes	64 629 455	57 486 990
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	103 695 519	89 782 030
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		6 508 189,19	5 792 456,03
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		28 774 324	31 905 579
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		12 883	9 651
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	8 679 794	247 468	8 927 262	6 724 560
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	147 370 989	1 369 569	148 740 558	142 471 730
	Montant net du chiffre d'affaires	156 050 783	1 617 038	157 667 821	149 196 290
	Production stockée				
	Production immobilisée			6 884 185	7 130 859
	Subventions d'exploitation			2 459	6 422
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 016 264	643 283
	Autres produits			19 335	40 555
	Total des produits d'exploitation (1)			166 590 063	157 017 409
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			4 066 525	6 817 806
	Variation de stock			491 064	(1 800 006)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			105 871 246	103 329 188
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 492 126	1 611 737
	Salaires et traitements			22 741 976	20 794 789
	Charges sociales du personnel			10 321 256	9 664 326
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			5 926 010	3 624 259
	- charges d'exploitation à répartir			499 437	121 246
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			972 679	372 292
	Dotations aux provisions			162 328	
	Autres charges			49 535	302 746
	Total des charges d'exploitation (2)			152 594 183	144 838 383
RESULTAT D'EXPLOITATION				13 995 880	12 179 026

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		13 995 880	12 179 026
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	36 037	11 784
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 604	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	73 762	67 701
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 793	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		114 195	79 485
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 462 604	1 406 146
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 560 583	1 590 437
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		5 023 188	2 996 583
RESULTAT FINANCIER		(4 908 992)	(2 917 098)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		9 086 888	9 261 928
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	582 215	5 605
	Sur opérations en capital		356 598
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 808	2 606
	Total des produits exceptionnels	585 023	364 808
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	9 409	3 156
	Sur opérations en capital	709 032	572 917
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	119 506	103 976
	Total des charges exceptionnelles	837 947	680 049
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(252 923)	(315 241)
PARTICIPATION DES SALAIRES		986 426	1 280 124
IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 339 350	1 874 107
TOTAL DES PRODUITS		167 289 282	157 461 702
TOTAL DES CHARGES		160 781 093	151 669 246
RESULTAT DE L'EXERCICE		6 508 189	5 792 456
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		36 037	11 784
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		1 013 645	1 498

26

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **103 695 519** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un chiffre d'affaires de **157 667 821** euros et dégage un résultat de **6 508 189** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels et sont exprimés en euros.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Titres de participation

La société Sewan a acquis le 28 avril 2023 la société de droit néerlandais Pocos, opérateur de service basé à Eindhoven qui fournit en marque Blanche à ses partenaires des services de connectivité, téléphonie et hébergement Cloud.

Dépréciation titres de participation

Sur l'exercice 2023, la société a déprécié une partie de ses titres de participation pour un total de 1,963 millions d'euros.

Autres titres immobilisés

En exécution d'un protocole d'accord avec la société Socodi, Sewan a transformé une créance non payée de la société Socodi en autres titres immobilisés en novembre 2023. Elle a également émis des obligations.

Ces titres et ces obligations ont été totalement dépréciées sur l'exercice pour un total de 500 K€.

Refinancement

Le Groupe Altissimum a signé le 27 juillet 2023 un accord de refinancement en souscrivant à des obligations auprès des sociétés financières et à des obligations de relance pour une durée de 7 années. Ce refinancement du Groupe a permis à la société Sewan de rembourser l'intégralité de la dette levée auprès du fonds d'investissement Kartesia et d'augmenter les liquidités de Sewan.

Projet Fondation

Le projet Fondation initié en 2020 est une refonte complète de la plateforme Sophia (interface automatisée de gestion de services développée en interne). Il s'est poursuivi sur l'année 2023 et de nouveaux modules ont été mis en production au cours de l'exercice permettant notamment pour les clients de la société et en interne une meilleure gestion des services.

Contrôle URSSAF

Un contrôle URSSAF qui a porté sur les années 2020, 2021 et 2022 a eu lieu au cours de l'exercice 2023. La société a reçu en mai 2024 la lettre d'observations suite à ce contrôle. Les redressements qui y sont mentionnés ne sont pas significatifs.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Groupe d'intégration fiscale

La société Altissimum a fait la demande de la constitution d'un groupe d'intégration fiscale auprès

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

de l'Administration fiscale en comprenant les filiales Sewan Sas, Napsis Groupe SAS, Napsis Pro SAS, Ikoula net, Izumi et Nohara à compter du 1^{er} janvier 2024.

Réorganisation du Groupe

TUP Altevia

A compter du 1^{er} janvier 2024, Altissimum deviendra la holding de tête du Groupe Sewan en remplacement d'Altevia qui sera absorbée par Altissimum.

TUP Napsis

Un projet de fusion des filiales Napsis Telecom, Napsis Groupe et Napsis Pro est en cours et devrait être finalisé au cours du deuxième trimestre 2024.

Cession Sewan Allemagne

Le 25 avril 2024, Sewan a signé un accord de cession de ses titres Sewan Allemagne à la société Reinig Invest GmbH.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes fondamentaux :

- de prudence,
- de permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation,
- d'évaluation aux coûts historiques.

La société applique les dispositions des règlements ANC n°2014-03, n°2015-06 et n°2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables, qui a recodifié les dispositions du PCG à droit constant.

L'application de ce nouveau PCG n'a pas entraîné de changement dans les méthodes comptables appliquées par la société.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les dotations pour amortissements sont calculées suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue indiquée ci-dessous :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Frais d'établissement	5 ans
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 à 10 ans
- Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 à 5 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers	10 ans
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 à 7 ans

Fonds de commerce

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé (fonds de commerce uniquement) sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les modifications apportées par le règlement ANC n°2015-06, applicable à compter du 1er janvier 2016, ont conduit à identifier d'une part les fonds commerciaux dont la valeur est constituée uniquement d'un portefeuille à durée de vie limitée et donc amortissable par voie de conséquence et d'autre part les fonds commerciaux dont la valeur est constituée d'un savoir-faire technique et dont la durée de vie est non limitée dans la mesure où ces sous-jacents constituent le cœur de l'activité actuelle et future de la société.

Pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, des tests de dépréciation sont réalisés annuellement.

Au 31 décembre 2023, les tests réalisés n'ont pas mis en évidence de perte de valeur de ces fonds commerciaux.

Titres immobilisés

Les titres de participation ont été enregistrés à leur prix d'acquisition, augmenté des frais engagés pour leur acquisition. Ces frais sont amortis linéairement sur 5 ans.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire des titres de participation et la valeur recouvrable des créances rattachées sont établies notamment par référence aux capitaux propres des participations considérées et à la valorisation des éléments incorporels liée notamment à leurs perspectives de développement et de résultat.

Les autres titres sont appréciés en fonction de leur valeur probable de marché.

Les titres immobilisés sont le cas échéant dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice en fonction des règles exposées ci-dessus.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les valeurs mobilières de placement ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est constituée sur les créances lorsque le recouvrement paraît incertain.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

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.

Provisions

Des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt.

Crédit d'impôt recherche

Des frais de recherche et développement ont été engagés en 2023 pour divers projets. Les frais et dépenses ont été comptabilisés pour 2 825 803 euros en charges d'exploitation. Ces frais ont donné lieu à la comptabilisation d'un crédit d'impôt recherche pour un montant de 847 741 euros.

Engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière

La provision pour indemnités de fin de carrière comprend les indemnités conventionnelles de fin de carrière spécifiques au régime français.

La société a choisi de porter en annexe (engagements hors bilan) l'évaluation des droits acquis par les salariés en cas de départ à la retraite. Cet engagement est estimé par application d'une méthode actuarielle rétrospective prenant en compte le risque de mortalité, l'évolution prévisionnelle des salaires, la rotation des effectifs et un taux d'actualisation..

Au 31/12/2023, les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière s'élèvent à 102 326 euros.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Cette évaluation prend en compte :

- Les droits acquis par chaque salarié à la clôture de l'exercice considéré. Le taux de revalorisation des salaires est estimé à 4 % en 2023 ;
- L'éventualité d'un départ à la retraite de 65 ans pour les cadres comme pour les non-cadres ;
- Le taux de turn-over variable en fonction de l'âge et du statut de 15 % en 2023 ;
- La table de mortalité issue des données 2018-2020 de l'INSEE ;
- La probabilité pour chaque salarié d'être dans les effectifs de la société lorsqu'il atteindra l'âge de la retraite ;
- Le départ à l'initiative du salarié ;
- Un taux d'actualisation de 3,25% (inflation comprise) en 2023.

Intégration fiscale

Sewan fait partie depuis le 1er janvier 2023 du groupe fiscalement intégré dont la société mère est ALTEVIA.

La méthode de comptabilisation de l'impôt est faite selon la méthode de neutralité.

La société a comptabilisé sur l'exercice une charge d'impôts sur les bénéfices pour 2 281 594 euros. En l'absence d'intégration fiscale, il en aurait été de même

Identité de la société mère consolidant les comptes

Dénomination sociale	Forme	Capital (en euros)	Siège social et Siren
ALTISSIMUM	SAS	272 983 401	2 cité Paradis 75010 Paris RCS PARIS 951 975 945

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	784 675					784 675
	Autres	22 478 804		7 933 477	(95 425)		30 507 706
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 263 480		7 933 477	(95 425)		31 292 382
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 598 746		1 604 964			5 203 711
	Instal., agencement, aménagement divers	1 375 969		6 354			1 382 323
	Matériel de transport	25 443		4 526			29 970
	Matériel de bureau, mobilier	1 917 913		37 417	768		1 954 561
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	56 725		106 465	95 425		67 765
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 974 797		1 759 726	96 193		8 638 330
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	35 797 576		13 344 765			49 142 340
	Autres titres immobilisés			499 604			499 604
	Prêts et autres immobilisations financières	580 898		28 511		88 200	521 210
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 378 474		13 872 880		88 200	50 163 154
TOTAL		66 616 750		23 566 084	768	88 200	90 093 866

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	784 675			784 675
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	6 775 300	4 890 831		11 666 131
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 559 976	4 890 831		12 450 807
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 581 008	771 182		2 352 190
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	779 984	154 597		934 580
	Matériel de transport	9 579	9 302		18 881
	Matériel de bureau, mobilier	1 762 905	100 098		1 863 002
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 133 475	1 035 179		5 168 654
TOTAL		11 693 451	5 926 010		17 619 461

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	119 506						119 506
TOTAL	119 506						119 506
TOTAL GENERAL NON VENTILE			119 506				119 506

SEWAN
Société par actions simplifiée au capital de 723.057,40 euros
Siège social : 2, cité Paradis – 75010 Paris
452 363 153 RCS Paris

(la « Société »)

**PROCES VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 17 JUIN 2024**

Le dix-sept juin deux mille vingt-quatre, à dix-sept heures, au 2 cité Paradis – 75010 Paris, ALTISSIMUM, société par actions simplifiée au capital de 272.983.401 euros dont le siège social est sis 2, cité Paradis – 75010, immatriculée sous le numéro d'identification unique 951 975 945 R.C.S. Paris, représentée par Monsieur Alexis de Goriainoff, associée unique (l' « **Associé Unique** ») de la Société, représentée par Monsieur Alexis de Goriainoff en sa qualité de Président,

A rappelé que la société NSK, commissaire aux comptes de la Société, régulièrement convoquée, est absente et excusée,

A rappelé qu'elle avait connaissance de l'ensemble des documents dont la communication est rendue obligatoire par la législation en vigueur,

Etant rappelé qu'elle est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Président relatif aux comptes de l'Exercice,
- Rapport du Commissaire aux comptes relatif aux comptes de l'Exercice,
- Examen et approbation des comptes de l'Exercice,
- Affectation du résultat de l'Exercice,
- Quitus au Président et au Directeur Général au titre de l'exécution de leurs mandats au cours de l'Exercice,
- Fixation de la rémunération du Président et du Directeur Général,
- Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et approbation de ces conventions,
- Pouvoir pour les formalités.

a pris les décisions suivantes :

Première décision

Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du

rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 lesquels font apparaître un résultat net comptable de 6 508 189 euros,

approuve les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport de gestion du Président et le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

et approuve, en application des dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, les dépenses somptuaires non déductibles de l'impôt sur les sociétés, visées à l'article 39-4 du Code général des impôts, qui se sont élevées à la somme de 196 979 euros au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

Deuxième décision

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes

↔ sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 6 508 189 euros au compte « Report à Nouveau » lequel s'élèvera par conséquent à **22 510 563 euros**,

prend acte que compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront portés à la somme de **38 873 736 euros**,

et prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents, et celui éligible à l'abattement de 40% visé audit article, ont été les suivants :

Exercice	Dividendes distribués	Eligible à l'abattement	Non éligible
2022	-	-	-
2021	-	-	-
2020	575.000,00€	0,596€	574 999,404€

Troisième décision

Quitus au Président au titre de l'exécution de son mandat au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du

rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Quatrième décision

Quitus au Directeur Général au titre de l'exécution de son mandat au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

donne au Directeur Général quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Cinquième décision

Fixation de la rémunération du Président et du Directeur Général

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

approuve la rémunération qui a été versée au Président au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et qui s'est élevée à **146 000** euros,

décide de fixer la rémunération du Président au titre de l'exercice en cours à la somme de **146 000** euros.

approuve la rémunération qui a été versée au Directeur Général au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et qui s'est élevée à **146 000** euros,

décide de fixer la rémunération du Directeur Général au titre de l'exercice en cours à la somme de **146 000** euros.

Sixième décision

Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et approbation de ces conventions

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

approuve les conclusions dudit rapport.

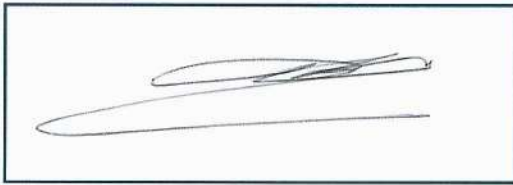
Septième décision

Pouvoirs

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au Président à l'effet de signer tous extraits des présentes, et au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités qui seraient nécessaires.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal, signé par l'Associé Unique, qui sera répertorié dans le registre des décisions de l'Associé Unique.

*
* *
*

A rectangular box containing a handwritten signature in blue ink. The signature is stylized, with a long horizontal stroke at the bottom and a more complex, looped structure above it.

Sewan
Monsieur Alexis de Goriaïnoff
Président

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

SEWAN S.A.S.
2, Cité Paradis
75010 PARIS

SEWAN S.A.S.

Siège social : 2, Cité Paradis - 75010 PARIS

Capital social : 723.057,40 €uros

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé unique de la société Sewan,

1 - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SEWAN S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

2 - 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

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.

Titres de participation

- Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition dans le bilan au 31 décembre 2023 et éventuellement dépréciés sur la base de leur valeur d'inventaire comme mentionné dans la note « Titres immobilisés » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations de calcul des valeurs d'inventaire.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable des prévisions de flux de trésorerie établies par la direction de la société et à la revue des calculs effectués par la société.

Fonds commerciaux

- Les fonds commerciaux et malis techniques figurant à l'actif du bilan de votre société et décrits au paragraphe « Fonds de commerce » de l'annexe, sont évalués selon les méthodes présentées dans ce même paragraphe de l'annexe aux comptes annuels.

Nos travaux ont consisté à apprécier les hypothèses et estimations retenues par votre société pour déterminer leur valorisation à la clôture de l'exercice et nous avons procédé à la revue des calculs effectués.

4 - Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de l'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 vous ont été communiqués dans le rapport de gestion.

5 - 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.

6 - 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.821-55 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 recueil 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 28 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes
NSK AUDIT



Manuel Navarro

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022				
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net				
Capital souscrit non appelé (I)									
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
	Frais d'établissement					784 675	784 675		
	Frais de développement								
	Concessions brevets droits similaires					26 824 943	11 666 131	15 158 812	11 135 278
	Fonds commercial (1)					3 457 385		3 457 385	3 457 385
	Autres immobilisations incorporelles					225 378		225 378	1 110 840
	Avances et acomptes								
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
	Terrains								
	Constructions								
	Installations techniques,mat. et outillage indus.					5 203 711	2 352 190	2 851 520	2 017 738
	Autres immobilisations corporelles					3 366 854	2 816 464	550 390	766 859
	Immobilisations en cours								
	Avances et acomptes					67 765		67 765	56 725
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
	Participations évaluées selon mise en équival.								
	Autres participations	49 142 340	4 484 885	44 657 456	33 275 691				
Créances rattachées à des participations									
Autres titres immobilisés	499 604	499 604							
Prêts	20 400		20 400	23 000					
Autres immobilisations financières	500 810		500 810	557 898					
TOTAL (II)		90 093 866	22 603 950	67 489 916	52 401 415				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS								
	Matières premières, approvisionnements								
	En-cours de production de biens								
	En-cours de production de services								
	Produits intermédiaires et finis								
	Marchandises					2 484 234	14 425	2 469 809	2 961 364
	Avances et Acomptes versés sur commandes								
	CREANCES (3)								
	Créances clients et comptes rattachés					13 172 282	566 540	12 605 742	13 726 227
	Autres créances					3 792 891		3 792 891	3 699 082
Capital souscrit appelé, non versé									
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 986 257		4 986 257	459 700					
DISPONIBILITES	7 602 547		7 602 547	12 565 767					
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 934 163		3 934 163	3 604 738				
	TOTAL (III)	35 972 373	580 965	35 391 408	37 016 877				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	814 194		814 194	363 738				
	Primes de remboursement des obligations (V)								
	Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL ACTIF (I à VI)		126 880 433	23 184 914	103 695 519	89 782 030				

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

4 800

4 800

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	723 057	723 057
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 119 827	12 119 827
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	75 245	75 245
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 937 499	2 937 499
	Report à nouveau	16 002 374	10 209 918
	Résultat de l'exercice	6 508 189	5 792 456
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	507 544	388 038
	Total des capitaux propres	38 873 736	32 246 040
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	192 328	49 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	192 328	49 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		14 883 187
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 766 283	14 374 900
	Emprunts et dettes financières divers (3)	28 494 618	64 677
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	62 728	62 628
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 789 771	16 747 961
	Dettes fiscales et sociales	7 545 168	8 471 734
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		80 000
	Autres dettes	817 247	1 250 873
	Produits constatés d'avance (1)	1 153 641	1 551 030
	Total des dettes	64 629 455	57 486 990
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	103 695 519	89 782 030
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		6 508 189,19	5 792 456,03
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		28 774 324	31 905 579
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		12 883	9 651
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	8 679 794	247 468	8 927 262	6 724 560
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	147 370 989	1 369 569	148 740 558	142 471 730
	Montant net du chiffre d'affaires	156 050 783	1 617 038	157 667 821	149 196 290
	Production stockée				
	Production immobilisée			6 884 185	7 130 859
	Subventions d'exploitation			2 459	6 422
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 016 264	643 283
	Autres produits			19 335	40 555
	Total des produits d'exploitation (1)			166 590 063	157 017 409
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			4 066 525	6 817 806
	Variation de stock			491 064	(1 800 006)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			105 871 246	103 329 188
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 492 126	1 611 737
	Salaires et traitements			22 741 976	20 794 789
	Charges sociales du personnel			10 321 256	9 664 326
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			5 926 010	3 624 259
	- charges d'exploitation à répartir			499 437	121 246
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			972 679	372 292
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			162 328	
	Autres charges			49 535	302 746
	Total des charges d'exploitation (2)			152 594 183	144 838 383
RESULTAT D'EXPLOITATION				13 995 880	12 179 026

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		13 995 880	12 179 026
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	36 037	11 784
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 604	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	73 762	67 701
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 793	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		114 195	79 485
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 462 604	1 406 146
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 560 583	1 590 437
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		5 023 188	2 996 583
RESULTAT FINANCIER		(4 908 992)	(2 917 098)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		9 086 888	9 261 928
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	582 215	5 605
	Sur opérations en capital		356 598
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 808	2 606
	Total des produits exceptionnels	585 023	364 808
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	9 409	3 156
	Sur opérations en capital	709 032	572 917
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	119 506	103 976
	Total des charges exceptionnelles	837 947	680 049
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(252 923)	(315 241)
PARTICIPATION DES SALARIES		986 426	1 280 124
IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 339 350	1 874 107
TOTAL DES PRODUITS		167 289 282	157 461 702
TOTAL DES CHARGES		160 781 093	151 669 246
RESULTAT DE L'EXERCICE		6 508 189	5 792 456
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		36 037	11 784
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		1 013 645	1 498

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **103 695 519** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un chiffre d'affaires de **157 667 821** euros et dégage un résultat de **6 508 189** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/ 01/ 2023**
- finit le **31/ 12/ 2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels et sont exprimés en euros.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Titres de participation

La société Sewan a acquis le 28 avril 2023 la société de droit néerlandais Pocos, opérateur de service basé à Eindhoven qui fournit en marque Blanche à ses partenaires des services de connectivité, téléphonie et hébergement Cloud.

Dépréciation titres de participation

Sur l'exercice 2023, la société a déprécié une partie de ses titres de participation pour un total de 1,963 millions d'euros.

Autres titres immobilisés

En exécution d'un protocole d'accord avec la société Socodi, Sewan a transformé une créance non payée de la société Socodi en autres titres immobilisés en novembre 2023. Elle a également émis des obligations.

Ces titres et ces obligations ont été totalement dépréciés sur l'exercice pour un total de 500 K€.

Refinancement

Le Groupe Altissimum a signé le 27 juillet 2023 un accord de refinancement en souscrivant à des obligations auprès des sociétés financières et à des obligations de relance pour une durée de 7 années. Ce refinancement du Groupe a permis à la société Sewan de rembourser l'intégralité de la dette levée auprès du fonds d'investissement Kartesia et d'augmenter les liquidités de Sewan.

Projet Fondation

Le projet Fondation initié en 2020 est une refonte complète de la plateforme Sophia (interface automatisée de gestion de services développée en interne). Il s'est poursuivi sur l'année 2023 et de nouveaux modules ont été mis en production au cours de l'exercice permettant notamment pour les clients de la société et en interne une meilleure gestion des services.

Contrôle URSSAF

Un contrôle URSSAF qui a porté sur les années 2020, 2021 et 2022 a eu lieu au cours de l'exercice 2023. La société a reçu en mai 2024 la lettre d'observations suite à ce contrôle. Les redressements qui y sont mentionnés ne sont pas significatifs.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Groupe d'intégration fiscale

La société Altissimum a fait la demande de la constitution d'un groupe d'intégration fiscale auprès

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

de l'Administration fiscale en comprenant les filiales Sewan Sas, Napsis Groupe SAS, Napsis Pro SAS, Ikoula net, Izumi et Nohara à compter du 1^{er} janvier 2024.

Réorganisation du Groupe

TUP Altevia

A compter du 1^{er} janvier 2024, Altissimum deviendra la holding de tête du Groupe Sewan en remplacement d'Altevia qui sera absorbée par Altissimum.

TUP Napsis

Un projet de fusion des filiales Napsis Telecom, Napsis Groupe et Napsis Pro est en cours et devrait être finalisé au cours du deuxième trimestre 2024.

Cession Sewan Allemagne

Le 25 avril 2024, Sewan a signé un accord de cession de ses titres Sewan Allemagne à la société Reinig Invest GmbH.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes fondamentaux :

- de prudence,
- de permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation,
- d'évaluation aux coûts historiques.

La société applique les dispositions des règlements ANC n°2014-03, n°2015-06 et n°2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables, qui a recodifié les dispositions du PCG à droit constant.

L'application de ce nouveau PCG n'a pas entraîné de changement dans les méthodes comptables appliquées par la société.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les dotations pour amortissements sont calculées suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue indiquée ci-dessous :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Frais d'établissement	5 ans
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 à 10 ans
- Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 à 5 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers	10 ans
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 à 7 ans

Fonds de commerce

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé (fonds de commerce uniquement) sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les modifications apportées par le règlement ANC n°2015-06, applicable à compter du 1er janvier 2016, ont conduit à identifier d'une part les fonds commerciaux dont la valeur est constituée uniquement d'un portefeuille à durée de vie limitée et donc amortissable par voie de conséquence et d'autre part les fonds commerciaux dont la valeur est constituée d'un savoir-faire technique et dont la durée de vie est non limitée dans la mesure où ces sous-jacents constituent le cœur de l'activité actuelle et future de la société.

Pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, des tests de dépréciation sont réalisés annuellement.

Au 31 décembre 2023, les tests réalisés n'ont pas mis en évidence de perte de valeur de ces fonds commerciaux

Titres immobilisés

Les titres de participation ont été enregistrés à leur prix d'acquisition, augmenté des frais engagés pour leur acquisition. Ces frais sont amortis linéairement sur 5 ans.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire des titres de participation et la valeur recouvrable des créances rattachées sont établies notamment par référence aux capitaux propres des participations considérées et à la valorisation des éléments incorporels liée notamment à leurs perspectives de développement et de résultat.

Les autres titres sont appréciés en fonction de leur valeur probable de marché.

Les titres immobilisés sont le cas échéant dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice en fonction des règles exposées ci-dessus.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les valeurs mobilières de placement ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est constituée sur les créances lorsque le recouvrement paraît incertain.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

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.

Provisions

Des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt.

Crédit d'impôt recherche

Des frais de recherche et développement ont été engagés en 2023 pour divers projets. Les frais et dépenses ont été comptabilisés pour 2 825 803 euros en charges d'exploitation. Ces frais ont donné lieu à la comptabilisation d'un crédit d'impôt recherche pour un montant de 847 741 euros.

Engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière

La provision pour indemnités de fin de carrière comprend les indemnités conventionnelles de fin de carrière spécifiques au régime français.

La société a choisi de porter en annexe (engagements hors bilan) l'évaluation des droits acquis par les salariés en cas de départ à la retraite. Cet engagement est estimé par application d'une méthode actuarielle rétrospective prenant en compte le risque de mortalité, l'évolution prévisionnelle des salaires, la rotation des effectifs et un taux d'actualisation..

Au 31/12/2023, les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière s'élèvent à 102 326 euros.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Cette évaluation prend en compte :

- Les droits acquis par chaque salarié à la clôture de l'exercice considéré. Le taux de revalorisation des salaires est estimé à 4 % en 2023 ;
- L'éventualité d'un départ à la retraite de 65 ans pour les cadres comme pour les non-cadres ;
- Le taux de turn-over variable en fonction de l'âge et du statut de 15 % en 2023 ;
- La table de mortalité issue des données 2018-2020 de l'INSEE ;
- La probabilité pour chaque salarié d'être dans les effectifs de la société lorsqu'il atteindra l'âge de la retraite ;
- Le départ à l'initiative du salarié ;
- Un taux d'actualisation de 3,25% (inflation comprise) en 2023.

Intégration fiscale

Sewan fait partie depuis le 1er janvier 2023 du groupe fiscalement intégré dont la société mère est ALTEVIA.

La méthode de comptabilisation de l'impôt est faite selon la méthode de neutralité.

La société a comptabilisé sur l'exercice une charge d'impôts sur les bénéfices pour 2 281 594 euros. En l'absence d'intégration fiscale, il en aurait été de même

Identité de la société mère consolidant les comptes

Dénomination sociale	Forme	Capital (en euros)	Siège social et Siren
ALTISSIMUM	SAS	272 983 401	2 cité Paradis 75010 Paris RCS PARIS 951 975 945

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	784 675					784 675
	Autres	22 478 804		7 933 477	(95 425)		30 507 706
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 263 480		7 933 477	(95 425)		31 292 382
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 598 746		1 604 964			5 203 711
	Instal., agencement, aménagement divers	1 375 969		6 354			1 382 323
	Matériel de transport	25 443		4 526			29 970
	Matériel de bureau, mobilier	1 917 913		37 417	768		1 954 561
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	56 725		106 465	95 425		67 765
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 974 797		1 759 726	96 193		8 638 330
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	35 797 576		13 344 765			49 142 340
	Autres titres immobilisés			499 604			499 604
	Prêts et autres immobilisations financières	580 898		28 511		88 200	521 210
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 378 474		13 872 880		88 200	50 163 154
TOTAL		66 616 750		23 566 084	768	88 200	90 093 866

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	784 675			784 675
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	6 775 300	4 890 831		11 666 131
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 559 976	4 890 831		12 450 807
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 581 008	771 182		2 352 190
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	779 984	154 597		934 580
	Matériel de transport	9 579	9 302		18 881
	Matériel de bureau, mobilier	1 762 905	100 098		1 863 002
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 133 475	1 035 179		5 168 654
TOTAL		11 693 451	5 926 010		17 619 461

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation	119 506					119 506
TOTAL	119 506					119 506
TOTAL GENERAL NON VENTILE		119 506				119 506

--

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	3 457 385	(1) Détail des fonds commerciaux reçus en apport
TOTAL	3 457 385	

(1) Les fonds de commerce sont issus des TUP de Sewan Entreprise et Gen-Ip réalisées sur les exercices précédents.

Ils se décomposent comme suit :

- Fonds de commerce Navaho constitué de contrats de locations et de prestations informatiques à durées et termes échelonnés : 1 808 040 euros (actif repris dans le cadre de la TUP Sewan Entreprise) ;
- Fonds de commerce contrats LOCAM : 1 219 502 euros (actif repris dans le cadre de la TUP Sewan Entreprise) ;
- Mali de TUP Gen-Ip : 429 843 euros.

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	388 038	119 506		507 544
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	388 038	119 506		507 544
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	49 000	162 328	19 000	192 328
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	49 000	162 328	19 000	192 328
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	2 521 885	1 963 000 499 604		4 484 885 499 604
	Sur stocks et en-cours	13 934	14 425	13 934	14 425
	Sur comptes clients	466 661	958 254	858 376	566 540
	Autres	2 793		2 793	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 005 273	3 435 283	875 103	5 565 453
TOTAL GENERAL		3 442 311	3 717 118	894 103	6 265 325

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	1 135 007 2 462 604 119 506	891 310 2 793	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	20 400	4 800	15 600
	Autres immobilisations financières	500 810		500 810
	Clients douteux ou litigieux	1 123 007	1 123 007	
	Autres créances clients	12 049 275	12 049 275	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	326	326	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 711	17 711	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	775 168	775 168	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 308 145	2 308 145	
	Débiteurs divers	691 541	691 541	
	Charges constatées d'avances	3 934 163	3 934 163	
	TOTAL DES CREANCES	21 420 545	20 904 135	516 410
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	2 200		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	4 800		
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	12 883	12 883		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	10 753 399	3 455 614	7 297 785	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	28 494 618			28 494 618
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 789 771	15 789 771		
	Personnel et comptes rattachés	3 727 805	3 727 805		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 511 357	2 511 357		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	675 521	675 521		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	630 485	630 485		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	817 247	817 247		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 153 641	1 153 641		
	TOTAL DES DETTES	64 566 728	28 774 324	7 297 785	28 494 618
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	34 378 124			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 299 790			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		3 565 803
Autres créances clients		3 003 460
<i>Clients - FAE interco</i>	127 817	
<i>Clients factures à établir</i>	2 645 597	
<i>FAE Groupe - Ikoula</i>	168 385	
<i>FAE Groupe - Napsis Pro (Vivaction)</i>	11 680	
<i>FAE Groupe - Napsis Télécom</i>	30 698	
<i>FAE Groupe - Napsis Groupe</i>	19 283	
Autres créances		562 343
<i>RRR à obtenir et avoirs non reçus</i>	524 838	
<i>Associés C/C intérêts courus</i>	36 037	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	1 468	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		9 575 843
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		30 614
<i>Intérêts d'emprunt</i>	17 731	
<i>Intérêts courus à payer</i>	12 883	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 625 415
<i>Fournisseurs - FNP interco</i>	115 217	
<i>Fournisseurs factures non parvenues</i>	3 510 198	
Dettes fiscales et sociales		5 385 214
<i>Dettes Provisions congés payés</i>	2 185 349	
<i>Provision CET</i>	127 114	
<i>Provision RTT</i>	142 941	
<i>Autres charges à payer</i>	1 190 403	
<i>Charges sociales à payer sur CP</i>	981 375	
<i>Charges sociales à payer sur RTT</i>	62 608	
<i>Charges s/CET</i>	58 179	
<i>Organismes sociaux_Autres charges à payer</i>	76 350	
<i>Effort construction</i>	97 754	
<i>Taxe d'apprentissage</i>	52 051	
<i>Paritarisme</i>	5 794	
<i>Taxe formation continue</i>	29 272	
<i>Etat_Charges fiscales à payer s/ CP</i>	43 724	
<i>Etat_Charges fiscales à payer s/ RTT</i>	2 856	
<i>Charges fiscales sur CET</i>	2 542	
<i>Etat_Autres charges à payer</i>	326 902	
Autres dettes		534 601
<i>RRR à accorder et avoirs à établir</i>	428 923	
<i>AAE Groupe - Ikoula</i>	84 000	
<i>AAE Groupe - Napsis Groupe</i>	21 678	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			1 153 641
Produits constatés d'avance afférents à 2024		1 153 641	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 153 641

--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 934 163
Charges constatées d'avance afférentes à 2024		3 934 163	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 934 163

--

Autres informations

Etat exprimé en euros

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

Résultat financier

Le résultat financier est composé des éléments suivants :

- Intérêts de compte courant	+ 36 K€
- Intérêts des dettes commerciales	+ 35 K€
- Autres charges et produits financiers divers	+42 K€
- Intérêts d'emprunts	- 2 560 K€
- Dépréciation titres de participation	- 1 963 K€
- Dépréciation autres titres immobilisés et obligations	- 500 K€

Résultat financier - 4 910 K€

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est décomposé comme suit :

- Facturation exceptionnelle suite jugement	+ 574 K€
- Produit exceptionnel divers	+ 11 K€
- Pénalités fiscales et commerciales	- 7 K€
- Dons exceptionnels	- 2 K€
- Frais liés au projet Fire	- 709 K€
- Dotations pour amortissements dérogatoires	- 120 K€

Résultat exceptionnel - 252 K€

Autres informations

Etat exprimé en euros

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices :

En K€	Courant	Exceptionnel à taux normal	Total
Résultat comptable avant impôts	9 086 888	- 252 923	8 833 965
Retraitement fiscaux	91 230	7 128	98 358
<i>Réintégrations</i>	2 553 065	7 128	2 560 193
<i>Déductions</i>	- 2 461 835	-	- 2 461 835
Résultat fiscal avant impôts	9 178 118	- 245 795	8 932 323
Taux d'IS	25,00%	25,00%	25,00%
<i>Impôts sur les sociétés théorique</i>	2 294 529	- 61 449	2 233 081
Déficits	-	-	-
Crédits d'impôt	- 942 244	-	- 942 244
<i>CI Famille</i>	- 81 141	-	- 81 141
<i>CI Recherche</i>	- 847 741	-	- 847 741
<i>RI Mécénat</i>	- 13 362	-	- 13 362
Contribution supplémentaire à l'IS	48 513		48 513
Charge d'IS	1 400 798	- 61 449	1 339 349
Participation des salariés			986 426
Résultat comptable après impôts			6 508 189

Engagements financiers donnés et reçus

Avals, cautions et garanties

▪ Engagements donnés

BNP Paribas - Gages comptes instruments : 10 000 euros

▪ Engagements reçus

BNP Paribas - Avals et cautions divers délivrés par la banque : 40 000 euros

Autres informations

Etat exprimé en **euros**

Engagements de crédit-bail

- Engagements donnés

Crédit-bail Lixxbail (Cf. tableau Crédit-bail) : 3 937 082 euros

- Engagements reçus : *Néant*

Engagements en pensions, retraite et assimilés

- Engagements donnés

Provision pour indemnité de fin de carrière : 102 326 euros

- Engagements reçus : *Néant*

Autres engagements

- Engagements donnés

Nantissements en faveur des établissements de crédit en garantie d'emprunts bancaires

- Société Générale/Le Crédit Lyonnais - Nantissement portefeuilles non diversifiés actions cotées et non cotées
La dette restant due au 31 décembre 2023 s'élève à 1 271 522 euros.

- Crédit Agricole - Nantissement de titres

La dette restant due au 31 décembre 2023 s'élève à 3 500 093 euros.

- Crédit Agricole - Nantissement de parts

La dette restant due au 31 décembre 2023 s'élève à 1 400 037 euros.

- Engagements reçus : *Néant*

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					6 714 253	6 714 253
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				1 479 902	1 479 902
	Redevances Exercice				1 358 665	1 358 665
	TOTAL				2 838 567	2 838 567
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				1 337 604	1 337 604
	entre 1 et 5 ans				2 599 448	2 599 448
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				3 937 052	3 937 052
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				30	30
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				30	30
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					1 358 665	1 358 665

Les redevances payées sur l'exercice et les redevances à venir correspondent au montant net après étalement de la plus value de cession des immobilisations au crédit-bailleur (contrat de cession bail).
 La plus-value constatée lors de la vente était de 286 K€, elle est étalée sur la durée du crédit-bail, soit 5 ans, et est comptabilisée en diminution des redevances de crédit-bail.

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	8 679 794	247 468	8 927 262
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	147 370 989	1 369 569	148 740 558
TOTAL	156 050 783	1 617 037	157 667 821

--

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Transfert des frais d'emprunt au bilan	949 894
Indemnités de prévoyance reçues	32 180
Remboursement sinistres véhicules	8 798
Refacturations intragroupes	25 950
Autres refacturations	108 131
Divers	2
TOTAL	1 124 954

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Effort construction	97 004
	Participation	986 427
	C3S	224 469
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		1 307 900

Les sommes présentées dans le tableau ci-dessus correspondent aux montants en base.

Filiales et participations



Etat exprimé en euros

31/12/2023

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
NAPSIS GROUPE		88 880	(146 914)	100,00	4 144 417	2 772 882
NAPSIS PRO		901 000	148 658	100,00	946 099	946 099
SEWAN ESPANA		3 006	1 487 187	100,00	3 064 168	3 064 168
MG GROUP		4 515	219 454	84,14	3 324 614	2 288 384
SEWAN MAROC (1)		365 597	143 387	100,00	10 630	10 630
SEWAN ALLEMAGNE		25 000	466 637	95,00	2 337 929	374 929
SEWAN UKRAINE (2)		2	38 799	100,00	10 000	10 000
2. Participations (10 à 50 %)						
LINKWE		83 560	738 648	20,58	17 200	17 200
1. Filiales (Plus de 50 %)						
NAPSIS GROUPE				4 643 284	(107 633)	
NAPSIS PRO		241 280		1 714 237	(86 800)	
SEWAN ESPANA				5 034 262	487 559	
MG GROUP				299	(745)	
SEWAN MAROC (1)				1 158 617	66 555	
SEWAN ALLEMAGNE				2 941 395	(85 851)	
SEWAN UKRAINE (2)				658 434	13 017	
2. Participations (10 à 50 %)						
LINKWE		61 587		2 012 184	245 155	
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises		étrangères
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

(1) Sewan Maroc est la filiale marocaine de Sewan. Les données de la filiale figurant dans le tableau ci-dessus ont été converties au taux de conversion de clôture du dirham marocain (devise monétaire du Maroc).

(2) Sewan Ukraine est la filiale ukrainienne de Sewan. Les données de la filiale figurant dans le tableau ci-dessus ont été converties au taux de conversion de clôture de la hryvnia (devise monétaire de l'Ukraine).

Filiales et participations

2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Etat exprimé en euros		31/12/2023		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus			
							Brute		Nette	
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) SEWAN BELGIQUE IZUMI IKOULA POCOS <										

(1) Sewan Maroc est la filiale marocaine de Sewan. Les données de la filiale figurant dans le tableau ci-dessus ont été converties au taux de conversion de clôture du dirham marocain (devise monétaire du Maroc).

(2) Sewan Ukraine est la filiale ukrainienne de Sewan. Les données de la filiale figurant dans le tableau ci-dessus ont été converties au taux de conversion de clôture de la hryvnia (devise monétaire de l'Ukraine).

Effectif moyen

31/12/2023

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	287
	Professions intermédiaires	
	Employés	112
	Ouvriers	
	TOTAL	400

La société a également embauché sur l'exercice 8 apprentis.

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 894 026,00	0,2498	723 057,40
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 894 026,00	0,2498	723 057,40

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	723 057				723 057
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 119 827				12 119 827
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	75 245				75 245
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	2 937 499				2 937 499
Report à nouveau	10 209 918	5 792 456			16 002 374
Résultat de l'exercice	5 792 456	(5 792 456)		6 508 189	6 508 189
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	388 038			119 506	507 544
TOTAL	32 246 040			6 627 695	38 873 736

Date de l'assemblée générale 22/06/2023

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 32 246 040

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 32 246 040

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 6 627 695