

Envoyé en préfecture le 21/11/2023

Reçu en préfecture le 21/11/2023

Publié le

ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE



SEMARDEL

Société anonyme

DE VERT LE GRAND, VERT LE GRAND 91810, FR

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

C.F.C.A
36 avenue Hoche
75008 PARIS

Envoyé en préfecture le 21/11/2023
Reçu en préfecture le 21/11/2023
Publié le
ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE
S²LOW ASSOCIÉS

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
S.A.S. au capital de 2 188 160 €
572 028 041 RCS Nanterre

SEMARDEL

Société anonyme

DE VERT LE GRAND, VERT LE GRAND 91810, FR

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société SEMARDEL

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SEMARDEL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris et Paris-La-Défense, le 12 juin 2023

Les commissaires aux comptes

C.F.C.A.

Deloitte & Associés



Philippe REVIAL



Cécile REMY



Envoyé en préfecture le 21/11/2023

Reçu en préfecture le 21/11/2023

Publié le

S²LOW

ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE

SEMARDEL

ECOSITE DE VERT LE GRAND

91810 VERT LE GRAND

Comptes au 31/12/2022

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

| | |
|--------------------|---|
| Bilan Actif | 3 |
| Bilan - Passif | 4 |
| Compte de résultat | 5 |

Annexes

| | |
|---|----|
| Règles et méthodes comptables | 8 |
| Immobilisations | 11 |
| Amortissements | 12 |
| Provisions et dépréciations | 13 |
| Créances et dettes | 14 |
| Composition du capital social | 15 |
| Variation des capitaux propres | 16 |
| Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société | 17 |
| Filiales et participations | 18 |
| Effectif moyen | 19 |
| Charges et produits exceptionnels | 20 |
| Engagements de crédit-bail | 21 |
| Engagements financiers donnés et reçus | 22 |
| Engagements auprès des établissements de crédits | 23 |
| Eléments relevant de plusieurs postes de bilan | 24 |
| Engagements hors bilan | 25 |
| Informations complémentaires | 26 |

Dossier de gestion

| | |
|-----------------------------------|----|
| Ventilation du chiffre d'affaires | 28 |
| Soldes intermédiaires de gestion | 29 |
| Capacité d'autofinancement | 30 |

Envoyé en préfecture le 21/11/2023

Reçu en préfecture le 21/11/2023

Publié le

ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE



Comptes annuels

Bilan Actif

Envoyé en préfecture le 21/11/2023
 Reçu en préfecture le 21/11/2023
 Déclaration au 31/12/2022
 Publié le
 ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE

| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 706 552 | 458 036 | 248 516 | 267 339 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 10 541 435 | 2 909 306 | 7 632 129 | 8 043 726 |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 9 108 781 | 1 315 754 | 7 793 027 | 7 961 688 |
| Constructions | 441 314 | 441 314 | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | 43 876 | 43 876 | | 13 835 |
| Autres immobilisations corporelles | 2 903 309 | 2 017 784 | 885 525 | 851 786 |
| Immobilisations en cours | 12 021 | | 12 021 | 46 534 |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 14 390 529 | 2 892 710 | 11 497 819 | 11 833 968 |
| Créances rattachées à des participations | 11 500 000 | | 11 500 000 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 1 943 | | 1 943 | 1 943 |
| Autres immobilisations financières | 900 117 | | 900 117 | 2 179 325 |
| ACTIF IMMOBILISE | 50 549 877 | 10 078 781 | 40 471 096 | 31 200 144 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 3 448 | | 3 448 | 24 401 |
| CREANCES | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 8 069 116 | 2 596 | 8 066 520 | 9 155 095 |
| Autres créances | 34 639 911 | 163 988 | 34 475 923 | 31 976 604 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 1 028 252 | | 1 028 252 | 28 231 |
| (dont actions propres :) | | | | |
| Disponibilités | 20 485 904 | | 20 485 904 | 21 224 095 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 283 571 | | 283 571 | 259 231 |
| ACTIF CIRCULANT | 64 510 202 | 166 585 | 64 343 618 | 62 667 658 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | 148 844 | | 148 844 | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 115 208 924 | 10 245 366 | 104 963 558 | 93 867 802 |

Bilan - Passif

Envoyé en préfecture le 21/11/2023

Reçu en préfecture le 21/11/2023

Publié le

ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE



| Rubriques | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|--------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 30 080 000) | 30 080 000 | 22 842 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :) | | |
| Réserve légale | 3 008 000 | 2 284 200 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours) | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes) | 6 000 000 | 6 000 000 |
| Report à nouveau | 18 045 045 | 23 159 154 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 2 986 216 | 2 847 691 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | 60 119 261 | 57 133 045 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 569 015 | 569 015 |
| PROVISIONS | 569 015 | 569 015 |
| DETTES FINANCIERES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 14 346 407 | 3 456 719 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 417 712 | 5 172 678 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 309 876 | 7 303 759 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 188 391 | 182 268 |
| Autres dettes | 21 012 896 | 20 019 523 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | | 30 796 |
| DETTES | 44 275 282 | 36 165 742 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL | 104 963 558 | 93 867 802 |

Compte de résultat

Envoyé en préfecture le 21/11/2023

Reçu en préfecture le 21/11/2023

Publié le

ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE



| Rubriques | France | Exportation | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | 8 978 989 | | 8 978 989 | 4 319 686 |
| Production vendue de services | 11 731 321 | | 11 731 321 | 10 608 591 |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS | 20 710 309 | | 20 710 309 | 14 928 276 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 216 321 | 105 028 |
| Autres produits | | | 3 587 393 | 1 902 806 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 24 514 023 | 16 936 110 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 15 265 623 | 9 817 016 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 797 911 | 717 459 |
| Salaires et traitements | | | 5 271 795 | 5 001 254 |
| Charges sociales | | | 2 573 930 | 2 471 471 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 842 940 | 1 148 962 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | 171 721 | 189 105 |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | | | 390 771 | 379 060 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 25 314 691 | 19 724 328 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | -800 668 | -2 788 218 |
| OPERATIONS EN COMMUN | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| Produits financiers de participations | | | 6 641 025 | 5 351 724 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 202 721 | 248 306 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 6 875 | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | 6 850 622 | 5 600 030 |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | 2 837 900 | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 576 187 | 555 008 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | 3 414 087 | 555 008 |
| RESULTAT FINANCIER | | | 3 436 535 | 5 045 022 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | | 2 635 867 | 2 256 805 |

Compte de résultat

Envoyé en préfecture le 21/11/2023
 Reçu en préfecture le 21/11/2023
 Déclaration au SIREN 517121021
 Publié le
 ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE

| Rubriques | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 7 120 | 7 460 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| | 7 120 | 7 460 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | |
| | -7 120 | -7 460 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | -357 469 | -598 346 |
| TOTAL DES PRODUITS | | |
| | 31 364 644 | 22 536 140 |
| TOTAL DES CHARGES | | |
| | 28 378 429 | 19 688 450 |
| BENEFICE OU PERTE | | |
| | 2 986 216 | 2 847 691 |

Envoyé en préfecture le 21/11/2023

Reçu en préfecture le 21/11/2023 à 10h02

Publié le

ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE

Déclaration au SLO

SLO

Annexes

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et méthodes comptables françaises suivant les prescriptions du règlement de l'ANC n°2016-7 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité d'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

• IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

- Logiciels Linéaire entre 1 et 5 ans
- Autres immobilisations entre 1 et 25 ans

• IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue ou sur la durée de l'exploitation prévue dans le cadre de l'autorisation préfectorale.

Immobilisations corporelles

- Constructions Linéaire entre 10 et 30 ans
- Installations techniques, matériels et outillages Linéaire entre 3 et 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements Linéaire entre 10 et 15 ans
- Matériel de transport Linéaire entre 3 et 5 ans
- Matériel de bureau et informatique Linéaire entre 3 et 5 ans
- Mobilier Linéaire entre 1 et 5 ans

• IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les provisions sont constituées dès lors que les évaluations des titres font apparaître des diminutions de leurs valeurs respectives.

Le groupe SEMARDEL est un groupe intégré composé d'activités commerciales bénéficiaires et déficitaires. La valeur d'utilité des filiales est fondée sur l'apport à l'activité globale dans le groupe.

A la clôture, les titres de Semaval ont été provisionné à 100%.

• VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du premier entré, premier sorti.

• STOCKS

Les stocks de produits résiduels sont évalués à la valeur probable de réalisation. Le prix de vente moyen de l'exercice a été retenu.

• CREANCES

Créances

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

Dépréciation des créances clients

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

• PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

En conformité avec le règlement CRC-2000-06 appliqué à partir du 1^{er} janvier 2002 et relatif au passif, les provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable.

• ENGAGEMENT DE RETRAITE

A leur départ à la retraite, les salariés de la société perçoivent une indemnité conforme à la convention collective nationale « Activités Déchets ». Le montant des engagements de retraite au 31 décembre correspond à la quote-part de l'indemnité acquise à cette date pour chaque salarié en fonction de son ancienneté.

• REMUNERATION ALLOUEE AUX MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

Le montant des jetons de présence alloués aux administrateurs au cours de l'exercice s'élève à 8.320 euros.

Le montant des rémunérations allouées aux membres des organes de direction n'est pas fourni, cette information reviendrait à communiquer une situation individuelle.

• INTEGRATION FISCALE

La société Semardel est la société tête de groupe ayant signé une convention d'intégration fiscale avec chacune de ses filiales. Chaque filiale constate l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément. Les économies d'impôt société sont conservées par la mère.

• FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'Assemblée Générale Extraordinaire du 30 juin 2022 a approuvé l'augmentation du capital social de 7 238 000 € pour répondre aux enjeux du plan de développement du Groupe.

• EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice n'est à signaler.

• CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

• CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Immobilisations

Envoyé en préfecture le 21/11/2023
 Reçu en préfecture le 21/11/2023
 Déclaration au 31/12/2022
 Publié le
 ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE

| Rubriques | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit., apports |
|--|------------------------|--------------|--------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT | | | |
| AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 11 120 459 | | 127 528 |
| Terrains | 9 108 781 | | |
| | Dont composants | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 441 314 | | |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | | | |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | 43 876 | | |
| Installations générales, agenc., aménag. | 2 138 363 | | 86 421 |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 598 108 | | 170 180 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 46 534 | | -540 |
| Avances et acomptes | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 12 376 975 | | 256 061 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | 11 888 778 | | 14 001 751 |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 2 181 268 | | 357 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 14 070 046 | | 14 002 107 |
| TOTAL GENERAL | 37 567 481 | | 14 385 696 |

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|----------|------------------|-------------------|------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES | | | 11 247 987 | |
| Terrains | | | 9 108 781 | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 441 314 | |
| Constructions, installations générales, agenc. | | | | |
| Installations techn., matériel et outillages ind. | | | 43 876 | |
| Installations générales, agencements divers | -13 497 | 1 | 2 238 280 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | -20 475 | 123 734 | 665 029 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 33 972 | | 12 021 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 123 735 | 12 509 302 | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 25 890 529 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 1 279 565 | 902 060 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | 1 279 565 | 26 792 588 | |
| TOTAL GENERAL | | 1 403 300 | 50 549 877 | |

Amortissements

Envoyé en préfecture le 21/11/2023
 Reçu en préfecture le 21/11/2023
 Déclaration au 31/12/2023
 Publié le
 ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Frais d'établissements et développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 2 809 394 | 557 948 | | 3 367 342 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 2 809 394 | 557 948 | | 3 367 342 |
| Terrains | 213 883 | 14 323 | | 228 206 |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 441 314 | | | 441 314 |
| Constructions installations générales, agenc., aménag. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 30 041 | 13 835 | | 43 876 |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers | 1 472 506 | 124 484 | | 1 596 989 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 412 179 | 132 350 | 123 734 | 420 795 |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 2 569 922 | 284 992 | 123 734 | 2 731 181 |
| TOTAL GENERAL | 5 379 316 | 842 940 | 123 734 | 6 098 523 |

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

| Rubriques | Dotations | | | Reprises | | | Mouvements amortissements fin exercice |
|----------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|--|
| | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | |
| Frais établis. | | | | | | | |
| Fonds Cial | | | | | | | |
| Autres. INC. | | | | | | | |

INCORPOREL.

Terrains
 Construct.
 - sol propre
 - sol autrui
 - installations
 Install. Tech.
 Install. Gén.
 Mat. Transp.
 Mat bureau
 Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|---|------------------|---------------|-----------|----------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | 148 844 | 148 844 |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

Provisions et dépréciations

Envoyé en préfecture le 21/11/2023 022

Reçu en préfecture le 21/11/2023

Publié le

S²LOW

ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|------------------|------------------|---------------|------------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis. | | | | |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 569 015 | | | 569 015 |
| PROVISIONS RISQUES ET CHARGES | 569 015 | | | 569 015 |
| Dépréciations immobilisations incorporelles | | | | |
| Dépréciations immobilisations corporelles | 933 210 | 171 721 | 17 383 | 1 087 548 |
| Dépréciations titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciations titres de participation | 54 810 | 2 837 900 | | 2 892 710 |
| Dépréciations autres immobilis. financières | | | | |
| Dépréciations stocks et en cours | | | | 2 596 |
| Dépréciations comptes clients | 2 596 | | | 163 988 |
| Autres dépréciations | 175 415 | | 11 427 | |
| DEPRECIATIONS | 1 166 032 | 3 009 621 | 28 810 | 4 146 843 |
| TOTAL GENERAL | 1 735 047 | 3 009 621 | 28 810 | 4 715 858 |
| Dotations et reprises d'exploitation | | 171 721 | 28 810 | |
| Dotations et reprises financières | | 2 837 900 | | |
| Dotations et reprises exceptionnelles | | | | |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice | | | | |

Créances et dettes

Envoyé en préfecture le 21/11/2023
 Déclaration au 31/12/2022
 Reçu en préfecture le 21/11/2023
 Publié le
 ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE



| ETAT DES CREANCES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations | 11 500 000 | 958 333 | 10 541 667 |
| Prêts | 1 943 | 1 943 | |
| Autres immobilisations financières | 900 117 | 881 081 | 19 036 |
| Clients douteux ou litigieux | 3 115 | | 3 115 |
| Autres créances clients | 8 066 001 | 8 066 001 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 3 819 | 3 819 | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices | 786 704 | 786 704 | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | 361 662 | 361 662 | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | 79 763 | 79 763 | |
| Groupe et associés | 32 611 966 | 11 426 665 | 21 185 301 |
| Débiteurs divers | 795 997 | 795 997 | |
| Charges constatées d'avance | 283 571 | 283 571 | |
| TOTAL GENERAL | 55 394 658 | 23 645 539 | 31 749 119 |

Montant des prêts accordés en cours d'exercice 11 500 000
 Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
 Prêts et avances consentis aux associés

| ETAT DES DETTES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine | 14 346 407 | 1 991 765 | 9 479 642 | 2 875 000 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 5 417 712 | 5 417 712 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 772 487 | 772 487 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 977 056 | 977 056 | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | | | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | 1 248 816 | 1 248 816 | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 311 517 | 311 517 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 188 391 | 188 391 | | |
| Groupe et associés | 20 153 873 | 10 153 873 | 10 000 000 | |
| Autres dettes | 859 024 | 859 024 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 44 275 282 | 21 920 640 | 19 479 642 | 2 875 000 |

Emprunts souscrits en cours d'exercice 11 500 000
 Emprunts remboursés en cours d'exercice 642 656
 Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Composition du capital social

Envoyé en préfecture le 21/11/2023

Reçu en préfecture le 21/11/2023

Publié le

ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE

Déclaration au 31/12/2023



| Catégories de titres | Nombre de titres | | | Valeur nominale |
|----------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------|
| | à la clôture de l'exercice | créés pendant l'exercice | remboursés pendant l'exercice | |
| Actions ordinaires | 4 700 | | | 6 400 |

Variation des capitaux propres

Envoyé en préfecture le 21/11/2023
 Reçu en préfecture le 21/11/2023
 Publié le
 ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE



Situation à l'ouverture de l'exercice Solde

| | |
|---|------------|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs | 57 133 045 |
| Distributions sur résultats antérieurs | |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs | 57 133 045 |

Variations en cours d'exercice En moins En plus

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Variations du capital | | 7 238 000 |
| Variations des primes liées au capital | | |
| Variations des réserves | | 723 800 |
| Variations des subventions d'investissement | | |
| Variations des provisions réglementées | | |
| Autres variations | 7 961 800 | |
| Résultat de l'exercice | | 2 986 216 |

SOLDE **2 986 216**

Situation à la clôture de l'exercice Solde

| | |
|------------------------------------|------------|
| Capitaux propres avant répartition | 60 119 261 |
|------------------------------------|------------|

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Envoyé en préfecture le 21/11/2023
Reçu en préfecture le 21/11/2023
Publié le
ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE



| Dénomination sociale - siège social | Forme | Montant capital | % détenu |
|-------------------------------------|-------|-----------------|----------|
| SEMARDEL - 91810 VERT LE GRAND | SA | 30 080 000 | |

Filiales et participations

Envoyé en préfecture le 21/11/2023
 Reçu en préfecture le 21/11/2023
 Déclaration au 31/12/2022
 Publié le
 ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE

| Dénomination Siège Social | Capital Capitaux Propres | Q.P. Détenue Divid.encaiss. | Val. brute Val. nette | Titres Titres | Prêts, avances Cautions | Chiffre d'affaires Résultat |
|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------|------------------|----------------------------|--------------------------------|
| FILIALES (plus de 50%) | | | | | | |
| SEMAVAL | 2 601 750 | 100 | 2 837 900 | | 2 500 000 | 27 646 532 |
| VERT LE GRAND | -19 330 404 | | | | | -1 809 916 |
| SERIVEL | 1 800 000 | 100 | 1 764 982 | | | 50 731 541 |
| VERT LE GRAND | -312 287 | | 1 764 982 | | | 905 763 |
| SEMAVERT | 160 000 | 99,99 | 8 159 970 | | 8 200 000 | 40 787 260 |
| VERT LE GRAND | 3 616 000 | 5 941 852 | 8 159 970 | | | 3 454 347 |
| SEMAER | 320 000 | 99,96 | 1 472 966 | | 800 000 | 38 016 543 |
| VERT LE GRAND | 932 000 | 699 173 | 1 472 966 | | | 1 350 530 |
| SEMATHEC | 100 000 | 100 | 99 900 | | | |
| VERT LE GRAND | -14 997 | | 99 900 | | | -1 540 |

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

AUTRES PARTICIPATIONS

nb: capitaux propres = reserves hors
 capital social

1
1

Effectif moyen

Envoyé en préfecture le 21/11/2023
Reçu en préfecture le 21/11/2023
Publié le
ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE



| Effectifs | Personnel salarié | Personnel à disposition de l'entreprise |
|------------------------|-------------------|---|
| CADRES | 51 | |
| AGENTS DE MAITRISE | 12 | |
| TECHNICIENS | | |
| EMPLOYES | 9 | |
| OUVRIERS | | |
| equivalent temps plein | | |
| TOTAL | | 72 |

Charges et produits exceptionnels

Envoyé en préfecture le 21/11/2023
Reçu en préfecture le 21/11/2023
Publié le
ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE



| Nature des charges | Montant | Imputation au compte |
|--------------------|---------|----------------------|
|--------------------|---------|----------------------|

| | | |
|-----------------|-------|--------|
| Cession d'actif | | |
| Penalites | 7 120 | 671800 |

| | | |
|--------------|--|--------------|
| TOTAL | | 7 120 |
|--------------|--|--------------|

| Nature des produits | Montant | Imputation au compte |
|---------------------|---------|----------------------|
|---------------------|---------|----------------------|

| | | |
|-----------------|--|--|
| Cession d'actif | | |
|-----------------|--|--|

| | |
|--------------|--|
| TOTAL | |
|--------------|--|

Engagements de crédit-bail

Envoyé en préfecture le 21/11/2023

Reçu en préfecture le 21/11/2023

Publié le

ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE



| Rubriques | Terrains | Constructions | Matériel outillage | Autres immobilisations | Total |
|----------------------------------|----------|---------------|--------------------|------------------------|------------------|
| VALEUR D'ORIGINE | | | 88 917 | 3 553 884 | 3 642 801 |
| AMORTISSEMENTS | | | | | |
| Cumul exercices antérieurs | | | 77 637 | 3 494 522 | 3 572 159 |
| Exercice en cours | | | 5 820 | 8 534 | 14 354 |
| TOTAL | | | 83 457 | 3 503 056 | 3 586 513 |
| VALEUR NETTE | | | 5 460 | 50 828 | 56 288 |
| REDEVANCES PAYEES | | | | | |
| Cumul exercices antérieurs | | | 5 792 | 9 366 | 15 158 |
| Exercice en cours | | | | | |
| TOTAL | | | 5 792 | 9 366 | 15 158 |
| REDEVANCES A PAYER | | | | | |
| A un an au plus | | | 5 413 | 13 476 | 18 889 |
| A plus d'un an et moins de 5 ans | | | | 36 661 | 36 661 |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| TOTAL | | | 5 413 | 50 137 | 55 550 |
| VALEUR RESIDUELLE | | | | | |

Montant pris en charge ds exerc.

Engagements financiers donnés et reçus

Envoyé en préfecture le 21/11/2023
Reçu en préfecture le 21/11/2023
Publié le Déclaration au 31/12/2023
ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE



| Engagements donnés | | | | | | |
|--------------------------|-------|--------------|----------|----------------|--------------------------|--------|
| Catégories d'engagements | Total | Au profit de | | | | |
| | | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres |

| | | | |
|--------------------------------|------------|--|------------|
| SEMAVAL - BPI GARANTIE A 1e DE | 1 112 720 | | 1 112 720 |
| SEMAVERT - EMPRUNT CAUTIONS | 32 025 128 | | 32 025 128 |
| CREDITS BAUX LOCATIONS FINAN | 6 824 229 | | 6 824 229 |
| SERIVEL - EMPRUNT CAUTIONS | 36 859 121 | | 36 859 121 |

| | | | |
|--------------|-------------------|--|-------------------|
| TOTAL | 76 821 198 | | 76 821 198 |
|--------------|-------------------|--|-------------------|

| Engagements reçus | | | | | | |
|--------------------------|-------|--------------|----------|----------------|--------------------------|--------|
| Catégories d'engagements | Total | Accordés par | | | | |
| | | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres |

| | | | |
|--------------|--|--|--|
| TOTAL | | | |
|--------------|--|--|--|

| Engagements réciproques | | | | | | |
|--------------------------|-------|------------|----------|----------------|--------------------------|--------|
| Catégories d'engagements | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres |

| | | | |
|--------------|--|--|--|
| TOTAL | | | |
|--------------|--|--|--|

- Délégation au profit du prêteur des indemnités d'assurance,
- Engagement de SEMARDEL en tant qu'actionnaire pour les emprunts de SEMAVERT de respecter les ratios suivants :

Ratio **DSCR** (taux de couverture de la dette) > ou = à **1,2**

Ratio **Gearing** (taux d'endettement) < ou = à **1**

Ces ratios sont respectés à la clôture de l'exercice 2022.

Éléments relevant de plusieurs postes de bilan

| |
|---|
| Envoyé en préfecture le 21/11/2023 |
| Reçu en préfecture le 21/11/2023 à 10h02 |
| Publié le SLO |
| ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE |

| Rubriques | Entreprises liées | Participations | Dettes, créances en effets comm. |
|--|-------------------|----------------|----------------------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | |
| Capital souscrit non appelé | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | |
| Participations | | 14 390 529 | |
| Créances rattachées à des participations | 11 500 000 | | |
| Prêts | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 3 160 457 | | |
| Autres créances | 32 611 966 | | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | | |
| DETTES | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 676 312 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 2 937 223 | | |

Engagements hors bilan

Envoyé en préfecture le 21/11/2023

Reçu en préfecture le 21/11/2023

Publié le

ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE

Déclaration au 31/12/2022 

| Rubriques | Montant hors bilan |
|-------------------------------------|--------------------|
| Effets escomptés non échus | 7 935 704 |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pension | 700 265 |
| Autres engagements donnés | 14 270 836 |
| Nantissement des titres de SERIVEL | 1 800 000 |
| Nantissement des titres de SEMAVERT | 8 159 970 |
| Nantissement des titres de SEMAVAL | 2 837 900 |
| Nantissement des titres de SEMAER | 1 472 966 |
| TOTAL | 22 906 805 |

Informations complémentaires

Envoyé en préfecture le 21/11/2023
Reçu en préfecture le 21/11/2023
Publié le
ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE

- Information sur les honoraires versés aux commissaires aux comptes.

Le montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes au cours de l'exercice dans le cadre de la mission légale s'élève à 56.697 euros hors taxes.

- Situation des déficits fiscaux reportables hors intégration fiscale

Le montant des déficits fiscaux reportables à la clôture est de 19.903.754 euros.

Ventilation du chiffre d'affaires

Envoyé en préfecture le 21/11/2023
Reçu en préfecture le 21/11/2023
Publié le Déclaration au 31/12/2022
ID : 091-219102860-20231113-DEL_2023_116-DE

| Rubriques | Chiffre d'affaires France | Chiffre d'affaires Export | Total 31/12/2022 | Total 31/12/2021 | % |
|--------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Valorisation énergétique | 7 673 287 | | 7 673 287 | 3 345 409 | 129,37 % |
| Valorisation matière | 1 305 702 | | 1 305 702 | 974 276 | 34,02 % |
| Refacturations | 11 731 321 | | 11 731 321 | 10 608 591 | 10,58 % |
| TOTAL | 20 710 309 | | 20 710 309 | 14 928 276 | 38,73 % |