

**COMPTES ANNUELS ET/OU AUTRES
DOCUMENTS À DÉPOSER EN VERTU DU
CODE DES SOCIÉTÉS ET DES ASSOCIATIONS**

DONNÉES D'IDENTIFICATION (à la date du dépôt)

Dénomination : **Société Anonyme de Participation et de Gestion**

Forme juridique : Société anonyme

Adresse : Rue de Livourne

N° : 41

Boîte :

Code postal : 1050

Commune : Ixelles

Pays : Belgique

Registre des personnes morales (RPM) - Tribunal de l'entreprise de Bruxelles, francophone

Adresse Internet :

Adresse e-mail :

Numéro d'entreprise

0420.201.921

Date du dépôt du document le plus récent mentionnant la date de publication des actes constitutif et modificatif(s) des statuts

08-01-2016

Ce dépôt concerne :

les COMPTES ANNUELS en EURO approuvés par l'assemblée générale du 20-10-2022

les AUTRES DOCUMENTS

relatifs à

l'exercice couvrant la période du

01-07-2021

au

30-06-2022

l'exercice précédent des comptes annuels du

01-07-2020

au

30-06-2021

Les montants relatifs à l'exercice précédent ne sont pas identiques à ceux publiés antérieurement.

Numéros des sections du document normalisé non déposées parce que sans objet :

C-cap 6.1, C-cap 6.2.1, C-cap 6.2.2, C-cap 6.2.3, C-cap 6.2.4, C-cap 6.2.5, C-cap 6.3.4, C-cap 6.5.2, C-cap 6.7.2, C-cap 6.8, C-cap 6.11, C-cap 6.17, C-cap 6.18.1, C-cap 6.18.2, C-cap 6.20, C-cap 9, C-cap 11, C-cap 12, C-cap 13, C-cap 14, C-cap 15

**LISTE DES ADMINISTRATEURS, GÉRANTS ET COMMISSAIRES ET DÉCLARATION
CONCERNANT UNE MISSION DE VÉRIFICATION OU DE REDRESSEMENT
COMPLÉMENTAIRE**

LISTE DES ADMINISTRATEURS, GÉRANTS ET COMMISSAIRES

LISTE COMPLÈTE des nom, prénoms, profession, domicile (adresse, numéro, code postal et commune) et fonction au sein de la société

D'IETEREN Catheline

Professeur d'université honoraire

Avenue de l'Ecuyer 4

1640 Rhode-Saint-Genèse

BELGIQUE

Début de mandat : 2007-09-17

Fin de mandat : 2025-10-16

Administrateur

PERIER Maurice

Administrateur de sociétés

Avenue de l'Ecuyer 4

1640 Rhode-Saint-Genèse

BELGIQUE

Début de mandat : 2011-09-01

Fin de mandat : 2022-10-05

Président du Conseil d'Administration

ALLE Michel

Ingénieur

Place Constantin Meunier 7 17

1190 Forest

BELGIQUE

Début de mandat : 2009-09-21

Fin de mandat : 2025-10-16

Administrateur

PERIER Olivier

Directeur de sociétés

Avenue du Vert Chasseur 64 D

1180 Uccle

BELGIQUE

Début de mandat : 2019-03-31

Fin de mandat : 2025-10-16

Administrateur

PELTZER Patrick

Administrateur de sociétés

Koedaelstraat 53

1560 Hoeilaart

BELGIQUE

Début de mandat : 2010-03-06

Fin de mandat : 2022-10-05

Administrateur

CHC CONSULTING SARL

FR76445387129

Avenue du Chateau 4

92190 Meudon

FRANCE

Début de mandat : 2012-10-09

Fin de mandat : 2022-10-05

Administrateur

Représenté directement ou indirectement par :

CONTZEN Christian

Avenue du Chateau 4

92190 Meudon

FRANCE

FDA FRANCESCO D'AMICO

CHE160866819

Riisstrasse 53

8832 Wollerau

SUISSE

Début de mandat : 2021-02-15

Fin de mandat : 2023-10-19

Administrateur

Représenté directement ou indirectement par :

D'AMICO Francesco
Directeur des sociétés
Gheistrasse 1
8802 Kilchberg
SUISSE

SRL DELVAUX ASSOCIES, REVISEURS D'ENTREPRISES (B00864)

0548694950

Chaussée de Louvain 428 1

1380 Lasne

BELGIQUE

Début de mandat : 2014-09-15

Fin de mandat : 2023-10-19

Commissaire

Représenté directement ou indirectement par :

LEBRUN Véronique (A01693)
Réviseurs d'entreprise
Chaussée de Louvain 428 1
1380 Lasne
BELGIQUE

DÉCLARATION CONCERNANT UNE MISSION DE VÉRIFICATION OU DE REDRESSEMENT COMPLÉMENTAIRE

L'organe de gestion déclare qu'aucune mission de vérification ou de redressement n'a été confiée à une personne qui n'y est pas autorisée par la loi, en application des articles 34 et 37 de la loi du 22 avril 1999 relative aux professions comptables et fiscales.

Les comptes annuels n'ont pas été vérifiés ou corrigés par un expert-comptable externe, par un réviseur d'entreprises qui n'est pas le commissaire.

Dans l'affirmative, sont mentionnés dans le tableau ci-dessous: les nom, prénoms, profession et domicile; le numéro de membre auprès de son institut et la nature de la mission:

- A. La tenue des comptes de la société*,
- B. L'établissement des comptes annuels*,
- C. La vérification des comptes annuels et/ou
- D. Le redressement des comptes annuels.

Si des missions visées sous A. ou sous B. ont été accomplies par des comptables agréés ou par des comptables-fiscalistes agréés, peuvent être mentionnés ci-après: les nom, prénoms, profession et domicile de chaque comptable agréé ou comptable-fiscaliste agréé et son numéro de membre auprès de l'Institut Professionnel des Comptables et Fiscalistes agréés ainsi que la nature de sa mission.

(* Mention facultative.)

Nom, prénoms, profession, domicile	Numéro de membre	Nature de la mission (A, B, C et/ou D)

COMPTES ANNUELS

BILAN APRÈS RÉPARTITION

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
ACTIF				
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT	6.1	20		
ACTIFS IMMOBILISÉS		21/28	<u>246.571.331</u>	<u>198.501.533</u>
Immobilisations incorporelles	6.2	21		
Immobilisations corporelles	6.3	22/27	8.390.468	8.741.916
Terrains et constructions		22	5.819.845	5.993.245
Installations, machines et outillage		23	10.874	13.911
Mobilier et matériel roulant		24	161.454	194.217
Location-financement et droits similaires		25		
Autres immobilisations corporelles		26	2.398.295	1.743.875
Immobilisations en cours et acomptes versés		27		796.668
Immobilisations financières	6.4/6.5.1	28	238.180.863	189.759.617
Entreprises liées	6.15	280/1	162.405.366	122.918.942
Participations		280	156.482.458	118.417.608
Créances		281	5.922.908	4.501.334
Entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation	6.15	282/3	44.274.967	43.350.409
Participations		282	42.496.478	42.313.407
Créances		283	1.778.490	1.037.002
Autres immobilisations financières		284/8	31.500.529	23.490.267
Actions et parts		284	30.901.302	21.591.253
Créances et cautionnements en numéraire		285/8	599.227	1.899.014

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
ACTIFS CIRCULANTS		29/58	70.388.013	66.964.475
Créances à plus d'un an		29	2.729.299	2.729.299
Créances commerciales		290		
Autres créances		291	2.729.299	2.729.299
Stocks et commandes en cours d'exécution		3		
Stocks		30/36		
Approvisionnements		30/31		
En-cours de fabrication		32		
Produits finis		33		
Marchandises		34		
Immeubles destinés à la vente		35		
Acomptes versés		36		
Commandes en cours d'exécution		37		
Créances à un an au plus		40/41	2.924.945	267.027
Créances commerciales		40	53.788	14.049
Autres créances		41	2.871.158	252.977
Placements de trésorerie	6.5.1/6.6	50/53	63.161.558	61.085.684
Actions propres		50		
Autres placements		51/53	63.161.558	61.085.684
Valeurs disponibles		54/58	1.571.928	2.882.179
Comptes de régularisation	6.6	490/1	284	287
TOTAL DE L'ACTIF		20/58	316.959.344	265.466.008

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
PASSIF				
CAPITAUX PROPRES				
Apport				
Capital				
Capital souscrit				
Capital non appelé				
En dehors du capital				
Primes d'émission				
Autres				
Plus-values de réévaluation				
Réserves				
Réserves indisponibles				
Réserve légale				
Réserves statutairement indisponibles				
Acquisition d'actions propres				
Soutien financier				
Autres				
Réserves immunisées				
Réserves disponibles				
Bénéfice (Perte) reporté(e)				
			(+)/(-)	
Subsides en capital				
Avance aux associés sur la répartition de l'actif net				
PROVISIONS ET IMPÔTS DIFFÉRÉS				
Provisions pour risques et charges				
Pensions et obligations similaires				
Charges fiscales				
Grosses réparations et gros entretien				
Obligations environnementales				
Autres risques et charges				
Impôts différés				

10/15	<u>244.993.331</u>	<u>220.156.415</u>
6.7.1 10/11	53.000.000	53.000.000
10	53.000.000	53.000.000
100	53.000.000	53.000.000
101		
11		
1100/10		
1109/19		
12		
13	175.100.000	157.005.000
130/1	5.300.000	5.205.000
130	5.300.000	5.205.000
1311		
1312		
1313		
1319		
132		
133	169.800.000	151.800.000
14	16.893.331	10.151.415
15		
19		
16		
160/5		
160		
161		
162		
163		
6.8 164/5		
168		

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
DETTES		17/49	71.966.013	45.309.593
Dettes à plus d'un an	6.9	17	1.053.229	1.842.269
Dettes financières		170/4	1.053.229	1.842.269
Emprunts subordonnés		170		
Emprunts obligataires non subordonnés		171		
Dettes de location-financement et dettes assimilées		172		
Etablissements de crédit		173	1.053.229	1.842.269
Autres emprunts		174		
Dettes commerciales		175		
Fournisseurs		1750		
Effets à payer		1751		
Acomptes sur commandes		176		
Autres dettes		178/9		
Dettes à un an au plus	6.9	42/48	70.843.641	43.386.795
Dettes à plus d'un an échéant dans l'année		42	783.040	771.191
Dettes financières		43	64.000.000	38.500.000
Etablissements de crédit		430/8	64.000.000	38.500.000
Autres emprunts		439		
Dettes commerciales		44	105.822	154.280
Fournisseurs		440/4	105.822	154.280
Effets à payer		441		
Acomptes sur commandes		46		
Dettes fiscales, salariales et sociales	6.9	45	267.637	258.500
Impôts		450/3	125.979	1.606.447
Rémunérations et charges sociales		454/9	141.658	97.853
Autres dettes		47/48	5.687.141	3.702.824
Comptes de régularisation	6.9	492/3	69.142	80.529
TOTAL DU PASSIF		10/49	316.959.344	265.466.008

COMPTE DE RÉSULTATS

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
Ventes et prestations		70/76A	4.560.528	2.512.757
Chiffre d'affaires	6.10	70	4.328.625	2.038.889
En-cours de fabrication, produits finis et commandes en cours d'exécution: augmentation (réduction)	(+)/(-)	71		
Production immobilisée		72		
Autres produits d'exploitation	6.10	74	209.319	123.031
Produits d'exploitation non récurrents	6.12	76A	22.584	350.836
		60/66A	5.535.114	4.221.661
Coût des ventes et des prestations		60		
Approvisionnements et marchandises		600/8		
Achats		609		
Stocks: réduction (augmentation)	(+)/(-)	61	3.836.364	2.876.007
Services et biens divers	(+)/(-)	6.10 62	1.154.214	885.896
Rémunérations, charges sociales et pensions		630	444.682	400.162
Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles		6.10 631/4		
Réductions de valeur sur stocks, sur commandes en cours d'exécution et sur créances commerciales: dotations (reprises)	(+)/(-)	6.10 635/8		
Provisions pour risques et charges: dotations (utilisations et reprises)	(+)/(-)	6.10 640/8	76.766	14.596
Autres charges d'exploitation		649		
Charges d'exploitation portées à l'actif au titre de frais de restructuration	(-)	6.12 66A	23.088	45.000
Charges d'exploitation non récurrentes		9901	-974.586	-1.708.904
Bénéfice (Perte) d'exploitation	(+)/(-)			

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
Produits financiers		75/76B	32.259.504	19.250.616
Produits financiers récurrents		75	30.377.212	18.039.974
Produits des immobilisations financières		750	29.794.121	17.401.482
Produits des actifs circulants		751	545.609	612.749
Autres produits financiers	6.11	752/9	37.483	25.743
Produits financiers non récurrents	6.12	76B	1.882.292	1.210.642
Charges financières		65/66B	735.380	2.044.262
Charges financières récurrentes	6.11	65	546.337	483.580
Charges des dettes		650	247.215	223.406
Réductions de valeur sur actifs circulants autres que stocks, commandes en cours et créances commerciales: dotations (reprises)	(+)/(-)	651		
Autres charges financières		652/9	299.121	260.174
Charges financières non récurrentes	6.12	66B	189.043	1.560.681
Bénéfice (Perte) de l'exercice avant impôts	(+)/(-)	9903	30.549.539	15.497.451
Prélèvement sur les impôts différés		780		
Transfert aux impôts différés		680		
Impôts sur le résultat	(+)/(-)	6.13 67/77	156.535	529
Impôts		670/3	156.535	529
Régularisation d'impôts et reprise de provisions fiscales		77		
Bénéfice (Perte) de l'exercice	(+)/(-)	9904	30.393.004	15.496.922
Prélèvement sur les réserves immunisées		789		
Transfert aux réserves immunisées		689		
Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter	(+)/(-)	9905	30.393.004	15.496.922

AFFECTATIONS ET PRÉLÈVEMENTS

	Codes	Exercice	Exercice précédent
Bénéfice (Perte) à affecter	(+)/(-) 9906	40.544.419	24.498.185
Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter	(+)/(-) (9905)	30.393.004	15.496.922
Bénéfice (Perte) reporté(e) de l'exercice précédent	(+)/(-) 14P	10.151.415	9.001.263
Prélèvement sur les capitaux propres	791/2		
sur l'apport	791		
sur les réserves	792		
Affectation aux capitaux propres	691/2	18.095.000	10.775.000
à l'apport	691		
à la réserve légale	6920	95.000	775.000
aux autres réserves	6921	18.000.000	10.000.000
Bénéfice (Perte) à reporter	(+)/(-) (14)	16.893.331	10.151.415
Intervention des associés dans la perte	794		
Bénéfice à distribuer	694/7	5.556.088	3.571.771
Rémunération de l'apport	694	5.556.088	3.571.771
Administrateurs ou gérants	695		
Travailleurs	696		
Autres allocataires	697		

ANNEXE

ETAT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Codes	Exercice	Exercice précédent
TERRAINS ET CONSTRUCTIONS			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8191P	XXXXXXXXXX	7.283.007
Mutations de l'exercice			
Acquisitions, y compris la production immobilisée	8161		
Cessions et désaffectations	8171		
Transferts d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8181		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8191	7.283.007	
Plus-values au terme de l'exercice	8251P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actées	8211		
Acquises de tiers	8221		
Annulées	8231		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8241		
Plus-values au terme de l'exercice	8251		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8321P	XXXXXXXXXX	1.289.762
Mutations de l'exercice			
Actés	8271	173.400	
Repris	8281		
Acquis de tiers	8291		
Annulés à la suite de cessions et désaffectations	8301		
Transférés d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8311		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8321	1.463.162	
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	(22)	5.819.845	

INSTALLATIONS, MACHINES ET OUTILLAGE

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Acquisitions, y compris la production immobilisée
- Cessions et désaffectations
- Transferts d'une rubrique à une autre

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Plus-values au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Actées
- Acquises de tiers
- Annulées
- Transférées d'une rubrique à une autre

Plus-values au terme de l'exercice

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Actés
- Repris
- Acquis de tiers
- Annulés à la suite de cessions et désaffectations
- Transférés d'une rubrique à une autre

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

Codes	Exercice	Exercice précédent
8192P	XXXXXXXXXX	35.122
8162		
8172		
(+)/(-) 8182		
8192	35.122	
8252P	XXXXXXXXXX	
8212		
8222		
8232		
(+)/(-) 8242		
8252		
8322P	XXXXXXXXXX	21.211
8272	3.037	
8282		
8292		
8302		
(+)/(-) 8312		
8322	24.248	
(23)	10.874	

	Codes	Exercice	Exercice précédent
MOBILIER ET MATÉRIEL ROULANT			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8193P	XXXXXXXXXX	453.938
Mutations de l'exercice			
Acquisitions, y compris la production immobilisée	8163	17.839	
Cessions et désaffectations	8173		
Transferts d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8183		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8193	471.777	
Plus-values au terme de l'exercice	8253P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actées	8213		
Acquises de tiers	8223		
Annulées	8233		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8243		
Plus-values au terme de l'exercice	8253		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8323P	XXXXXXXXXX	259.721
Mutations de l'exercice			
Actés	8273	50.601	
Repris	8283		
Acquis de tiers	8293		
Annulés à la suite de cessions et désaffectations	8303		
Transférés d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8313		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8323	310.322	
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	(24)	161.454	

AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Codes	Exercice	Exercice précédent
8195P	XXXXXXXXXX	2.344.433

Mutations de l'exercice

Acquisitions, y compris la production immobilisée

8165	75.395	
------	--------	--

Cessions et désaffectations

8175		
------	--	--

Transferts d'une rubrique à une autre

(+)/(-) 8185	796.668	
--------------	---------	--

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

8195	3.216.497	
------	------------------	--

Plus-values au terme de l'exercice

8255P	XXXXXXXXXX	
-------	-------------------	--

Mutations de l'exercice

Actées

8215		
------	--	--

Acquises de tiers

8225		
------	--	--

Annulées

8235		
------	--	--

Transférées d'une rubrique à une autre

(+)/(-) 8245		
--------------	--	--

Plus-values au terme de l'exercice

8255		
------	--	--

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

8325P	XXXXXXXXXX	600.558
-------	-------------------	----------------

Mutations de l'exercice

Actés

8275	217.643	
------	---------	--

Repris

8285		
------	--	--

Acquis de tiers

8295		
------	--	--

Annulés à la suite de cessions et désaffectations

8305		
------	--	--

Transférés d'une rubrique à une autre

(+)/(-) 8315		
--------------	--	--

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

8325	818.202	
------	----------------	--

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

(26)	2.398.295	
------	------------------	--

IMMOBILISATIONS EN COURS ET ACOMPTES VERSÉS**Valeur d'acquisition au terme de l'exercice****Mutations de l'exercice**

Acquisitions, y compris la production immobilisée

Cessions et désaffectations

Transferts d'une rubrique à une autre

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice**Plus-values au terme de l'exercice****Mutations de l'exercice**

Actées

Acquises de tiers

Annulées

Transférées d'une rubrique à une autre

Plus-values au terme de l'exercice**Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice****Mutations de l'exercice**

Actés

Repris

Acquis de tiers

Annulés à la suite de cessions et désaffectations

Transférés d'une rubrique à une autre

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice**VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE**

Codes	Exercice	Exercice précédent
8196P	XXXXXXXXXX	796.668
8166		
8176		
(+)/(-) 8186	-796.668	
8196		
8256P	XXXXXXXXXX	
8216		
8226		
8236		
(+)/(-) 8246		
8256		
8326P	XXXXXXXXXX	
8276		
8286		
8296		
8306		
(+)/(-) 8316		
8326		
(27)		

ETAT DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

ENTREPRISES LIÉES - PARTICIPATIONS, ACTIONS ET PARTS

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Acquisitions

Cessions et retraits

Transferts d'une rubrique à une autre

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Plus-values au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Actées

Acquises de tiers

Annulées

Transférées d'une rubrique à une autre

Plus-values au terme de l'exercice

Réductions de valeur au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Actées

Reprises

Acquises de tiers

Annulées à la suite de cessions et retraits

Transférées d'une rubrique à une autre

Réductions de valeur au terme de l'exercice

Montants non appelés au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Montants non appelés au terme de l'exercice

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

ENTREPRISES LIÉES - CRÉANCES

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

Mutations de l'exercice

Additions

Remboursements

Réductions de valeur actées

Réductions de valeur reprises

Différences de change

Autres

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

RÉDUCTIONS DE VALEUR CUMULÉES SUR CRÉANCES AU TERME DE L'EXERCICE

Codes	Exercice	Exercice précédent
	XXXXXXXXXX	118.973.098
8391P		
	XXXXXXXXXX	
8361	38.898.326	
8371		
(+)/(-) 8381	-1.388.966	
8391	156.482.458	
8451P		
	XXXXXXXXXX	
8411		
8421		
8431		
(+)/(-) 8441		
8451		
8521P		
	XXXXXXXXXX	555.490
8471		
8481		
8491		
8501		
(+)/(-) 8511	-555.490	
8521		
8551P		
	XXXXXXXXXX	
(+)/(-) 8541		
8551		
(280)	<u>156.482.458</u>	
281P		
	XXXXXXXXXX	4.501.334
8581	1.516.708	
8591	95.134	
8601		
8611		
(+)/(-) 8621		
(+)/(-) 8631		
(281)	<u>5.922.908</u>	
8651		

ENTREPRISES AVEC LIEN DE PARTICIPATION - PARTICIPATIONS, ACTIONS ET PARTS

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Codes	Exercice	Exercice précédent
8392P	XXXXXXXXXX	63.427.397

Mutations de l'exercice

Acquisitions

8362 2.374.594

Cessions et retraits

8372 6.351.853

Transferts d'une rubrique à une autre

(+)/(-) 8382 -1.110.984

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

8392 **58.339.155**

Plus-values au terme de l'exercice

8452P **XXXXXXXXXX**

Mutations de l'exercice

Actées

8412

Acquises de tiers

8422

Annulées

8432

Transférées d'une rubrique à une autre

(+)/(-) 8442

Plus-values au terme de l'exercice

8452

Réductions de valeur au terme de l'exercice

8522P **XXXXXXXXXX**

21.113.990

Mutations de l'exercice

Actées

8472

Reprises

8482

Acquises de tiers

8492

Annulées à la suite de cessions et retraits

8502 5.826.803

Transférées d'une rubrique à une autre

(+)/(-) 8512 555.490

Réductions de valeur au terme de l'exercice

8522 **15.842.677**

Montants non appelés au terme de l'exercice

8552P **XXXXXXXXXX**

Mutations de l'exercice

(+)/(-) 8542

Montants non appelés au terme de l'exercice

8552

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

(282) **42.496.478**

ENTREPRISES AVEC LIEN DE PARTICIPATION - CRÉANCES

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

283P **XXXXXXXXXX**

1.037.002

Mutations de l'exercice

Additions

8582 741.488

Remboursements

8592

Réductions de valeur actées

8602

Réductions de valeur reprises

8612

Différences de change

(+)/(-) 8622

Autres

(+)/(-) 8632

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

(283) **1.778.490**

RÉDUCTIONS DE VALEUR CUMULÉES SUR CRÉANCES AU TERME DE L'EXERCICE

8652

AUTRES ENTREPRISES - PARTICIPATIONS, ACTIONS ET PARTS

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Codes	Exercice	Exercice précédent
8393P	XXXXXXXXXX	22.226.253

Mutations de l'exercice

Acquisitions	8363	8.616.629
Cessions et retraits	8373	1.806.529
Transferts d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8383	2.499.950

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

8393	31.536.302	
------	------------	--

Plus-values au terme de l'exercice

8453P	XXXXXXXXXX	
-------	------------	--

Mutations de l'exercice

Actées	8413	
Acquises de tiers	8423	
Annulées	8433	
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8443	

Plus-values au terme de l'exercice

8453		
------	--	--

Réductions de valeur au terme de l'exercice

8523P	XXXXXXXXXX	635.000
-------	------------	---------

Mutations de l'exercice

Actées	8473	
Reprises	8483	
Acquises de tiers	8493	
Annulées à la suite de cessions et retraits	8503	
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8513	

Réductions de valeur au terme de l'exercice

8523	635.000	
------	---------	--

Montants non appelés au terme de l'exercice

8553P	XXXXXXXXXX	
-------	------------	--

Mutations de l'exercice

(+)/(-)

8543		
------	--	--

Montants non appelés au terme de l'exercice

8553		
------	--	--

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

(284)	<u>30.901.302</u>	
-------	-------------------	--

AUTRES ENTREPRISES - CRÉANCES

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

285/8P	XXXXXXXXXX	1.899.014
--------	------------	-----------

Mutations de l'exercice

Additions	8583	51.500
Remboursements	8593	1.351.287
Réductions de valeur actées	8603	
Réductions de valeur reprises	8613	
Différences de change	(+)/(-) 8623	
Autres	(+)/(-) 8633	

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

(285/8)	<u>599.227</u>	
---------	----------------	--

RÉDUCTIONS DE VALEUR CUMULÉES SUR CRÉANCES AU TERME DE L'EXERCICE

8653		
------	--	--

INFORMATIONS RELATIVES AUX PARTICIPATIONS

PARTICIPATIONS ET DROITS SOCIAUX DÉTENUS DANS D'AUTRES ENTREPRISES

Sont mentionnées ci-après, les entreprises dans lesquelles la société détient une participation (comprise dans les rubriques 280 et 282 de l'actif) ainsi que les autres entreprises dans lesquelles la société détient des droits sociaux (compris dans les rubriques 284 et 51/53 de l'actif) représentant 10% au moins du capital, des capitaux propres ou d'une classe d'actions de la société.

DÉNOMINATION, adresse complète du SIÈGE et pour les entreprises de droit belge, mention du NUMÉRO D'ENTREPRISE	Droits sociaux détenus				Données extraites des derniers comptes annuels disponibles			
	Nature	directement		par les filiales	Comptes annuels arrêtés au	Code devise	Capitaux propres	Résultat net
		Nombre	%				(+) ou (-) (en unités)	
ALIX SRL 0721620513 Société à responsabilité limitée Eikestraat 57 3080 Tervuren BELGIQUE	Parts sociales	27	10,11		2021-12-31	EUR	665.790	10.306
CLEVERCITI SYSTEMS GMBH Entreprise étrangère Mühlbergstrasse 21 82319 Starnberg ALLEMAGNE	Preferred shares	22.574	26,83		2021-12-31	EUR	6.482.027	-2.482.684
CLOSE OUT SHOP 0415230967 Société anonyme Rue du Mail 90 1050 Ixelles BELGIQUE	Parts sociales	433	33,3		2022-05-31	EUR	-176.818	37.183
DREAMJET PARTICIPATIONS Entreprise étrangère Avenue Jean-Jaurès 53 93350 Le Bourget FRANCE	Actions de préférence de catégorie B	2.433.664	17,25		2021-10-31	EUR	-37.522.876	-17.341.037
EPIC BLUE SRL 0659871697 Société à responsabilité limitée Asstraat 5 3000 Leuven BELGIQUE	Parts sociales	690.561	12		2021-12-31	EUR	-705.966	-470.204
FORMETRIX, INC, EN LIQUIDATION Entreprise étrangère Forbes Blvd 171 Suite 2000 MA 02048 Mansfield ETATS-UNIS	Actions	2.970.000	22,16		2021-12-31	USD	1.088.705	-2.560.820
GLOBAL DENTAL SERVICES LIMITED Entreprise étrangère IFS court, Bank Street 28 Cybercity 72201 Ebene MAURICE	Common et série A, A1 et B1	7.827.956	15,75		2021-03-31	USD	89.433.211	-15.150.153

IOTECH SYSTEMS LIMITED Entreprise étrangère The Core IOTECH, The Core Science Central, Bath Lane NE4 5TF Newcastle Upon Tyne ROYAUME-UNI	Actions préférentielles	2.768	11,2		2021-12-31	GBP	-321.770	-2.491.603
LHP TRADE 0476770341 Société à responsabilité limitée Rue du Mail 90 1050 Ixelles BELGIQUE	Parts sociales	117	33		2021-12-31	EUR	2.970	-12.381
LIFEPOWER SA 0632577085 Société anonyme Museumstraat 39 2000 Antwerpen BELGIQUE	Parts sociales	155	7,58		2022-03-31	EUR	208.292	126.611
OCTAVE SRL 0745969194 Société à responsabilité limitée Populierstraat 8 1000 Bruxelles BELGIQUE	Parts sociales	1.277	10		2021-12-31	EUR	164.980	37.675
QUANTONATION SAS Entreprise étrangère rue d'Hauteville 58 75010 Paris FRANCE	Actions	1.000.000	19,18		2021-12-31	EUR	5.109.103	-10.266
SA BATAVES 1521 0895694832 Société anonyme Rue de Livourne 41 1050 Ixelles BELGIQUE	Parts sociales	500	50		2021-12-31	EUR	2.858.198	-295.820
SA BIO CAP INVEST 0719433261 Société anonyme Rue de Livourne 41 1050 Ixelles BELGIQUE	Parts sociales	1.512.000	60		2021-12-31	EUR	2.509.300	-2.191
SA BLANCHE II 0449007258 Société anonyme Rue de Livourne 41 1050 Ixelles BELGIQUE	Parts sociales	6.210	100		2021-12-31	EUR	2.283.708	-249.263
SA D'ETEREN 0403448140 Société anonyme Rue du Mail 50 1050 Ixelles BELGIQUE	Parts sociales	12.716.605	22,31	3,61	2021-12-31	EUR	2.978.800.000	301.800.000

SA OBJEKTEN 0828734841 Société anonyme Rue de Middelbourg 64 B 1050 Ixelles BELGIQUE	Parts sociales	3.926	55,34		2021-12-31	EUR	158.019	12.284
SA SAGEDI 0431204986 Société anonyme Rue de Livourne 41 1050 Ixelles BELGIQUE	Parts sociales	4.100	83	17	2021-06-30	EUR	148.882	-1.932
SA SATADSL 0838335564 Société anonyme Avenue Hermann-Debroux 54 1160 Auderghem BELGIQUE	Parts sociales	110.780	49,92		2021-12-31	EUR	755.550	40.303
SA TRADIX 0400447672 Société anonyme Rue du Mail 90-92 1050 Ixelles BELGIQUE	Parts sociales	50	33,33		2021-12-31	EUR	70.728	550
SPDG NYC I LLC Entreprise étrangère North Market Street 1105 11th floor 19801 Wilmington ETATS-UNIS	Units	1.906.243	100		2021-12-31	USD	3.368.764	-5.354
SRL NAZCA 0838682487 Société à responsabilité limitée Rue de Livourne 41 1050 Ixelles BELGIQUE	Parts sociales	30.000	100		2021-12-31	EUR	2.841.853	-150.850

PLACEMENTS DE TRÉSORERIE ET COMPTES DE RÉGULARISATION DE L'ACTIF

AUTRES PLACEMENTS DE TRÉSORERIE

Actions, parts et placements autres que placements à revenu fixe

- Actions et parts - Valeur comptable augmentée du montant non appelé
- Actions et parts - Montant non appelé
- Métaux précieux et œuvres d'art

Titres à revenu fixe

- Titres à revenu fixe émis par des établissements de crédit

Comptes à terme détenus auprès des établissements de crédit

- Avec une durée résiduelle ou de préavis
 - d'un mois au plus
 - de plus d'un mois à un an au plus
 - de plus d'un an

Autres placements de trésorerie non repris ci-avant

Codes	Exercice	Exercice précédent
51	6.829.623	4.873.667
8681	6.829.623	4.873.667
8682		
8683		
52	1.124.530	1.550.136
8684		
53		
8686		
8687		
8688		
8689	55.207.405	54.661.881

COMPTES DE RÉGULARISATION

Ventilation de la rubrique 490/1 de l'actif si celle-ci représente un montant important

Exercice

ETAT DU CAPITAL ET STRUCTURE DE L'ACTIONNARIAT

ETAT DU CAPITAL

Capital

Capital souscrit au terme de l'exercice

Capital souscrit au terme de l'exercice

Modifications au cours de l'exercice

Représentation du capital

Catégories d'actions

Actions de catégorie A

Actions de catégorie B

Actions de catégorie C

Actions nominatives

Actions dématérialisées

Capital non libéré

Capital non appelé

Capital appelé, non versé

Actionnaires redevables de libération

Actions propres

Détenues par la société elle-même

Montant du capital détenu

Nombre d'actions correspondantes

Détenues par ses filiales

Montant du capital détenu

Nombre d'actions correspondantes

Engagement d'émission d'actions

Suite à l'exercice de droits de conversion

Montant des emprunts convertibles en cours

Montant du capital à souscrire

Nombre maximum correspondant d'actions à émettre

Suite à l'exercice de droits de souscription

Nombre de droits de souscription en circulation

Montant du capital à souscrire

Nombre maximum correspondant d'actions à émettre

Capital autorisé non souscrit

Parts non représentatives du capital

Répartition

Nombre de parts

Nombre de voix qui y sont attachées

Ventilation par actionnaire

Nombre de parts détenues par la société elle-même

Nombre de parts détenues par les filiales

Codes	Exercice	Exercice précédent
100P	XXXXXXXXXX	53.000.000
(100)	53.000.000	

Codes	Montants	Nombre d'actions
	1.065.942	53.000
	27.605.100	3.053
	22.973.394	2.541
8702	XXXXXXXXXX	
8703	XXXXXXXXXX	

Codes	Montant non appelé	Montant appelé, non versé
(101)		XXXXXXXXXX
8712	XXXXXXXXXX	

Codes	Exercice
8721	
8722	
8731	
8732	
8740	
8741	
8742	
8745	
8746	
8747	
8751	

Codes	Exercice
8761	
8762	
8771	
8781	

EXPLICATION COMPLÉMENTAIRE RELATIVE À L'APPORT (Y COMPRIS L'APPORT EN INDUSTRIE)

Exercice

ETAT DES DETTES ET COMPTES DE RÉGULARISATION DU PASSIF

VENTILATION DES DETTES À L'ORIGINE À PLUS D'UN AN, EN FONCTION DE LEUR DURÉE RÉSIDUELLE

Dettes à plus d'un an échéant dans l'année

	Codes	Exercice
Dettes financières	8801	783.040
Emprunts subordonnés	8811	
Emprunts obligataires non subordonnés	8821	
Dettes de location-financement et dettes assimilées	8831	
Etablissements de crédit	8841	783.040
Autres emprunts	8851	
Dettes commerciales	8861	
Fournisseurs	8871	
Effets à payer	8881	
Acomptes sur commandes	8891	
Autres dettes	8901	

Total des dettes à plus d'un an échéant dans l'année

	(42)	783.040
--	------	----------------

Dettes ayant plus d'un an mais 5 ans au plus à courir

Dettes financières	8802	1.053.229
Emprunts subordonnés	8812	
Emprunts obligataires non subordonnés	8822	
Dettes de location-financement et dettes assimilées	8832	
Etablissements de crédit	8842	1.053.229
Autres emprunts	8852	
Dettes commerciales	8862	
Fournisseurs	8872	
Effets à payer	8882	
Acomptes sur commandes	8892	
Autres dettes	8902	

Total des dettes ayant plus d'un an mais 5 ans au plus à courir

	8912	1.053.229
--	------	------------------

Dettes ayant plus de 5 ans à courir

Dettes financières	8803	
Emprunts subordonnés	8813	
Emprunts obligataires non subordonnés	8823	
Dettes de location-financement et dettes assimilées	8833	
Etablissements de crédit	8843	
Autres emprunts	8853	
Dettes commerciales	8863	
Fournisseurs	8873	
Effets à payer	8883	
Acomptes sur commandes	8893	
Autres dettes	8903	

Total des dettes ayant plus de 5 ans à courir

	8913	
--	------	--

DETTES GARANTIES (COMPRISES DANS LES RUBRIQUES 17 ET 42/48 DU PASSIF)

Dettes garanties par les pouvoirs publics belges

- Dettes financières
- Emprunts subordonnés
- Emprunts obligataires non subordonnés
- Dettes de location-financement et dettes assimilées
- Etablissements de crédit
- Autres emprunts
- Dettes commerciales
- Fournisseurs
- Effets à payer
- Acomptes sur commandes
- Dettes salariales et sociales
- Autres dettes

Codes	Exercice
8921	
8931	
8941	
8951	
8961	
8971	
8981	
8991	
9001	
9011	
9021	
9051	
9061	
8922	40.336.269
8932	
8942	
8952	
8962	40.336.269
8972	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	40.336.269

Total des dettes garanties par les pouvoirs publics belges

Dettes garanties par des sûretés réelles constituées ou irrévocablement promises sur les actifs de la société

- Dettes financières
- Emprunts subordonnés
- Emprunts obligataires non subordonnés
- Dettes de location-financement et dettes assimilées
- Etablissements de crédit
- Autres emprunts
- Dettes commerciales
- Fournisseurs
- Effets à payer
- Acomptes sur commandes
- Dettes fiscales, salariales et sociales
- Impôts
- Rémunérations et charges sociales
- Autres dettes

Total des dettes garanties par des sûretés réelles constituées ou irrévocablement promises sur les actifs de la société

Codes	Exercice
9072	
9073	125.979
450	
9076	
9077	141.658

DETTES FISCALES, SALARIALES ET SOCIALES

Impôts (rubriques 450/3 et 179 du passif)

- Dettes fiscales échues
- Dettes fiscales non échues
- Dettes fiscales estimées

Rémunérations et charges sociales (rubriques 454/9 et 179 du passif)

- Dettes échues envers l'Office National de Sécurité Sociale
- Autres dettes salariales et sociales

COMPTES DE RÉGULARISATION

Ventilation de la rubrique 492/3 du passif si celle-ci représente un montant important

Exercice

RÉSULTATS D'EXPLOITATION

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Ventilation par catégorie d'activité

Ventilation par marché géographique

Autres produits d'exploitation

Subsides d'exploitation et montants compensatoires obtenus des pouvoirs publics

CHARGES D'EXPLOITATION

Travailleurs pour lesquels la société a introduit une déclaration DIMONA ou qui sont inscrits au registre général du personnel

Nombre total à la date de clôture

Effectif moyen du personnel calculé en équivalents temps plein

Nombre d'heures effectivement prestées

Frais de personnel

Rémunérations et avantages sociaux directs

Cotisations patronales d'assurances sociales

Primes patronales pour assurances extralégales

Autres frais de personnel

Pensions de retraite et de survie

Codes	Exercice	Exercice précédent
740		
9086	10	10
9087	9,6	9,5
9088	16.559	14.174
620	892.661	675.667
621	182.774	150.285
622	25.649	23.677
623	53.131	36.266
624		

	Codes	Exercice	Exercice précédent
Provisions pour pensions et obligations similaires			
Dotations (utilisations et reprises)	(+)/(-) 635		
Réductions de valeur			
Sur stocks et commandes en cours			
Actées	9110		
Reprises	9111		
Sur créances commerciales			
Actées	9112		
Reprises	9113		
Provisions pour risques et charges			
Constitutions	9115		
Utilisations et reprises	9116		
Autres charges d'exploitation			
Impôts et taxes relatifs à l'exploitation	640	76.766	14.596
Autres	641/8		
Personnel intérimaire et personnes mises à la disposition de la société			
Nombre total à la date de clôture	9096		
Nombre moyen calculé en équivalents temps plein	9097		
Nombre d'heures effectivement prestées	9098		
Frais pour la société	617		

PRODUITS ET CHARGES DE TAILLE OU D'INCIDENCE EXCEPTIONNELLE

	Codes	Exercice	Exercice précédent
PRODUITS NON RÉCURRENTS	76	<u>1.904.876</u>	<u>1.561.478</u>
Produits d'exploitation non récurrents	(76A)	22.584	350.836
Reprises d'amortissements et de réductions de valeur sur immobilisations incorporelles et corporelles	760		
Reprises de provisions pour risques et charges d'exploitation non récurrents	7620		
Plus-values sur réalisation d'immobilisations incorporelles et corporelles	7630		350.836
Autres produits d'exploitation non récurrents	764/8	22.584	
Produits financiers non récurrents	(76B)	1.882.292	1.210.642
Reprises de réductions de valeur sur immobilisations financières	761		15.396
Reprises de provisions pour risques et charges financiers non récurrents	7621		935.000
Plus-values sur réalisation d'immobilisations financières	7631	1.882.292	260.246
Autres produits financiers non récurrents	769		
CHARGES NON RÉCURRENTES	66	<u>212.131</u>	<u>1.605.681</u>
Charges d'exploitation non récurrentes	(66A)	23.088	45.000
Amortissements et réductions de valeur non récurrents sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles	660		
Provisions pour risques et charges d'exploitation non récurrents: dotations (utilisations)	(+)/(-) 6620		
Moins-values sur réalisation d'immobilisations incorporelles et corporelles	6630		
Autres charges d'exploitation non récurrentes	664/7	23.088	45.000
Charges d'exploitation non récurrentes portées à l'actif au titre de frais de restructuration	(-) 6690		
Charges financières non récurrentes	(66B)	189.043	1.560.681
Réductions de valeur sur immobilisations financières	661	0	1.021.929
Provisions pour risques et charges financiers non récurrents: dotations (utilisations)	(+)/(-) 6621		
Moins-values sur réalisation d'immobilisations financières	6631	185.554	538.752
Autres charges financières non récurrentes	668	3.489	0
Charges financières non récurrentes portées à l'actif au titre de frais de restructuration	(-) 6691		

IMPÔTS ET TAXES**IMPÔTS SUR LE RÉSULTAT****Impôts sur le résultat de l'exercice**

Impôts et précomptes dus ou versés
Excédent de versements d'impôts ou de précomptes porté à l'actif
Suppléments d'impôts estimés

Impôts sur le résultat d'exercices antérieurs

Suppléments d'impôts dus ou versés
Suppléments d'impôts estimés ou provisionnés

Principales sources de disparités entre le bénéfice avant impôts, exprimé dans les comptes, et le bénéfice taxable estimé

Revenus définitivement taxés de l'exercice
Revenus définitivement taxés de l'exercice précédent
Libéralités
DNA
Plus-values non imposables

Codes	Exercice
9134	156.535
9135	294.479
9136	137.944
9137	
9138	
9139	
9140	
	26.766.939
	2.460.990
	500.000
	223.278
	918.750

Incidence des résultats non récurrents sur le montant des impôts sur le résultat de l'exercice

Exercice

Sources de latences fiscales

Latences actives
Pertes fiscales cumulées, déductibles des bénéfices taxables ultérieurs
Autres latences actives
Revenus définitivement taxés cumulés au 30/06/2022

Latences passives
Ventilation des latences passives

Codes	Exercice
9141	
9142	
	11.623.532
9144	

TAXES SUR LA VALEUR AJOUTÉE ET IMPÔTS À CHARGE DE TIERS**Taxes sur la valeur ajoutée, portées en compte**

A la société (déductibles)
Par la société

Montants retenus à charge de tiers, au titre de

Précompte professionnel
Précompte mobilier

Codes	Exercice	Exercice précédent
9145	532.402	301.364
9146	261.733	63.635
9147	503.211	501.995
9148	1.071.531	793.727

DROITS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN**GARANTIES PERSONNELLES CONSTITUÉES OU IRRÉVOCABLEMENT PROMISES PAR LA SOCIÉTÉ POUR SÛRETÉ DE DETTES OU D'ENGAGEMENTS DE TIERS****Dont**

Effets de commerce en circulation endossés par la société

Effets de commerce en circulation tirés ou avalisés par la société

Montant maximum à concurrence duquel d'autres engagements de tiers sont garantis par la société

GARANTIES RÉELLES**Garanties réelles constituées ou irrévocablement promises par la société sur ses actifs propres pour sûreté de dettes et engagements de la société**

Hypothèques

Valeur comptable des immeubles grevés

Montant de l'inscription

Pour les mandats irrévocables d'hypothéquer, le montant pour lequel le mandataire est autorisé à prendre inscription en vertu du mandat

Gages sur fonds de commerce

Le montant maximum à concurrence duquel la dette est garantie et qui fait l'objet de l'enregistrement

Pour les mandats irrévocables de mise en gage du fonds de commerce, le montant pour lequel le mandataire est autorisé à procéder à l'enregistrement en vertu du mandat

Gages sur d'autres actifs ou mandats irrévocables de mise en gage d'autres actifs

La valeur comptable des actifs grevés

Le montant maximum à concurrence duquel la dette est garantie

Sûretés constituées ou irrévocablement promises sur actifs futurs

Le montant des actifs en cause

Le montant maximum à concurrence duquel la dette est garantie

Privilège du vendeur

La valeur comptable du bien vendu

Le montant du prix non payé

Codes	Exercice
9149	
9150	
9151	
9153	
91611	
91621	
91631	
91711	
91721	
91811	
91821	43.500.000
91911	
91921	
92011	
92021	

ENGAGEMENTS RÉSULTANT DE GARANTIES TECHNIQUES ATTACHÉES À DES VENTES OU PRESTATIONS DÉJÀ EFFECTUÉES

Exercice

MONTANT, NATURE ET FORME DES LITIGES ET AUTRES ENGAGEMENTS IMPORTANTS

Exercice

RÉGIMES COMPLÉMENTAIRES DE PENSION DE RETRAITE OU DE SURVIE INSTAURÉS AU PROFIT DU PERSONNEL OU DES DIRIGEANTS

Description succincte

Mesures prises pour en couvrir la charge

PENSIONS DONT LE SERVICE INCOMBE À LA SOCIÉTÉ ELLE-MÊME

Montant estimé des engagements résultant de prestations déjà effectuées

Bases et méthodes de cette estimation

Codes	Exercice
9220	

NATURE ET IMPACT FINANCIER DES ÉVÈNEMENTS SIGNIFICATIFS POSTÉRIEURS À LA DATE DE CLÔTURE, non pris en compte dans le bilan ou le compte de résultats

Exercice

ENGAGEMENTS D'ACHAT OU DE VENTE DONT LA SOCIÉTÉ DISPOSE COMME ÉMETTEUR D'OPTIONS DE VENTE OU D'ACHAT

Exercice

NATURE, OBJECTIF COMMERCIAL ET CONSÉQUENCES FINANCIÈRES DES OPÉRATIONS NON INSCRITES AU BILAN

A condition que les risques ou les avantages découlant de ces opérations soient significatifs et dans la mesure où la divulgation des risques ou avantages soit nécessaire pour l'appréciation de la situation financière de la société

Exercice

AUTRES DROITS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN (dont ceux non susceptibles d'être quantifiés)

Exercice

RELATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIÉES, LES ENTREPRISES ASSOCIÉES ET LES AUTRES ENTREPRISES AVEC LESQUELLES IL EXISTE UN LIEN DE PARTICIPATION

ENTREPRISES LIÉES

Immobilisations financières

Participations

Créances subordonnées

Autres créances

Créances

A plus d'un an

A un an au plus

Placements de trésorerie

Actions

Créances

Dettes

A plus d'un an

A un an au plus

Garanties personnelles et réelles

Constituées ou irrévocablement promises par la société pour sûreté de dettes ou d'engagements d'entreprises liées

Constituées ou irrévocablement promises par des entreprises liées pour sûreté de dettes ou d'engagements de la société

Autres engagements financiers significatifs

Résultats financiers

Produits des immobilisations financières

Produits des actifs circulants

Autres produits financiers

Charges des dettes

Autres charges financières

Cessions d'actifs immobilisés

Plus-values réalisées

Moins-values réalisées

Codes	Exercice	Exercice précédent
(280/1)	162.405.366	122.918.942
(280)	156.482.458	118.417.608
9271		
9281	5.922.908	4.501.334
9291		
9301		
9311		
9321		
9331		
9341		
9351		
9361		
9371		
9381		
9391		
9401		
9421	26.866.506	16.697.943
9431		
9441		
9461		
9471		
9481		
9491		

ENTREPRISES ASSOCIÉES**Immobilisations financières**

Participations

Créances subordonnées

Autres créances

Créances

A plus d'un an

A un an au plus

Dettes

A plus d'un an

A un an au plus

Garanties personnelles et réelles

Constituées ou irrévocablement promises par la société pour sûreté de dettes ou d'engagements d'entreprises associées

Constituées ou irrévocablement promises par des entreprises associées pour sûreté de dettes ou d'engagements de la société

Autres engagements financiers significatifs**AUTRES ENTREPRISES AVEC UN LIEN DE PARTICIPATION****Immobilisations financières**

Participations

Créances subordonnées

Autres créances

Créances

A plus d'un an

A un an au plus

Dettes

A plus d'un an

A un an au plus

Codes	Exercice	Exercice précédent
9253		
9263		
9273		
9283		
9293		
9303		
9313		
9353		
9363		
9373		
9383		
9393		
9403		
9252	44.274.967	43.350.409
9262	42.496.478	42.313.407
9272		
9282	1.778.490	1.037.002
9292		
9302		
9312		
9352		
9362		
9372		

TRANSACTIONS AVEC DES PARTIES LIÉES EFFECTUÉES DANS DES CONDITIONS AUTRES QUE CELLES DU MARCHÉ

Mention de telles transactions, si elles sont significatives, y compris le montant et indication de la nature des rapports avec la partie liée, ainsi que toute autre information sur les transactions qui serait nécessaire pour obtenir une meilleure compréhension de la position financière de la société

Néant

Exercice

RELATIONS FINANCIÈRES AVEC**LES ADMINISTRATEURS ET GÉRANTS, LES PERSONNES PHYSIQUES OU MORALES QUI CONTRÔLENT DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT LA SOCIÉTÉ SANS ÊTRE LIÉES À CELLE-CI OU LES AUTRES ENTREPRISES CONTRÔLÉES DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT PAR CES PERSONNES****Créances sur les personnes précitées**

Conditions principales des créances, taux d'intérêt, durée, montants éventuellement remboursés, annulés ou auxquels il a été renoncé

Garanties constituées en leur faveur**Autres engagements significatifs souscrits en leur faveur****Rémunérations directes et indirectes et pensions attribuées, à charge du compte de résultats, pour autant que cette mention ne porte pas à titre exclusif ou principal sur la situation d'une seule personne identifiable**

Aux administrateurs et gérants

Aux anciens administrateurs et anciens gérants

Codes	Exercice
9500	
9501	
9502	
9503	562.776
9504	

LE OU LES COMMISSAIRE(S) ET LES PERSONNES AVEC LESQUELLES IL EST LIÉ (ILS SONT LIÉS)**Emoluments du (des) commissaire(s)****Emoluments pour prestations exceptionnelles ou missions particulières accomplies au sein de la société par le(s) commissaire(s)**

Autres missions d'attestation

Missions de conseils fiscaux

Autres missions extérieures à la mission révisoriale

Emoluments pour prestations exceptionnelles ou missions particulières accomplies au sein de la société par des personnes avec lesquelles le ou les commissaire(s) est lié (sont liés)

Autres missions d'attestation

Missions de conseils fiscaux

Autres missions extérieures à la mission révisoriale

Codes	Exercice
9505	6.000
95061	
95062	
95063	
95081	
95082	
95083	

Mentions en application de l'article 3:64, §2 et §4 du Code des sociétés et des associations

RÈGLES D'ÉVALUATION

Règles d'évaluation des Inventaires.

Les règles d'évaluation sont établies conformément à l' A.R. du 29 avril 2019 portant execution du Code des Sociétés et Associations. Les règles n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition. Celle-ci ne comprend ni les charges d'intérêt des capitaux empruntés pour les financer, ni les frais accessoires.

Les taux d'amortissement sont fonction de la durée de vie économique probable : - Bâtiments : 3 %

- Matériel de bureau : 10 % - 33 %

- Matériel informatique : 20 % - 33 % - Aménagements bureaux : 33 % - 10%

Les immobilisations financières sont inscrites à leur valeur d'acquisition, ou à la valeur nominale (créances). Celle-ci ne comprend pas les frais accessoires.

Des réductions de valeur sont appliquées en cas de dépréciation durable.

Les avoirs, dettes et engagements libellés en devises sont convertis en Euros au cours moyen du jour de l'opération. Les écarts de conversion sont traités en charges ou en profits financiers.

La crise du coronavirus a un impact certain sur le développement des activités des sociétés détenues en portefeuille. Le conseil et le comité de direction monitorent en permanence les participations et nous n'excluons pas que la crise économique puisse encore avoir des conséquences au cours du prochain exercice comptable.

**AUTRES DOCUMENTS À DÉPOSER EN VERTU DU CODE DES
SOCIÉTÉS ET DES ASSOCIATIONS**

RAPPORT DE GESTION

Société Anonyme de Participation et de Gestion
"S.P.D.G."

41, rue de Livourne à 1050 Bruxelles
RPM 0420.201.921

RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL
à l'Assemblée Générale Ordinaire du 20 octobre 2022

Conformément à la loi et aux statuts, nous avons l'honneur de vous soumettre notre rapport de gestion pour l'exercice social clôturé au 30 juin 2022.

La société a poursuivi son développement conformément aux stratégies définies.

Évolution des participations

Nous vous rappelons que nous veillons systématiquement à nommer des représentants dans les organes de gestion des sociétés et fonds dans lesquels notre société détient une participation significative, de sorte à suivre au plus près l'évolution de leurs activités et à y jouer un rôle actif et conforme à leur gouvernance.

Nous détaillons ci-après les principales participations détenues en portefeuille.

Notre groupe contrôle 26,94% du capital de la S.A. D'IETEREN GROUP. C'est le poste le plus important de nos actifs. Le rapport annuel de la S.A. D'IETEREN GROUP, disponible sur www.dieterengroup.com, donne toutes les informations détaillées concernant ses activités. D'IETEREN GROUP a terminé l'exercice 2021 avec un chiffre d'affaires consolidé de 3.360,5 m€ (contre 3.318,0 m€) et un résultat net de 300,7 m€ (contre 163,5 m€). D'IETEREN GROUP a décidé de verser un dividende ordinaire brut par action de 2,10 € (contre 1,35 €) au titre de son exercice 2021.

REPTID COMMERCIAL CORPORATION (USA), dont "S.P.D.G." détient 100% du capital, clôture son exercice au 31 décembre 2021 avec des revenus de 5.923,5 k\$ (contre 4.126,2 k\$) et un résultat net de 1.892,0 k\$ (contre 1.712,4 k\$).

La S.A. BLANCHE II, dont "S.P.D.G." détient 100% du capital, est propriétaire d'un immeuble situé rue Blanche n°2 à 1000 Bruxelles. La société a lancé son projet de démolition-reconstruction de son immeuble en déposant une demande de permis d'urbanisme au mois de juillet 2021. La demande est toujours en cours d'instruction et le permis devrait être délivré d'ici la fin du 3^{ème} trimestre 2022. L'exercice au 31 décembre 2021 se clôture avec un résultat net de -249,3 k€ (contre -118,5 k€).

SPDG NYC I, dont "S.P.D.G." détient 100% du capital et qui participe à différents investissements immobiliers et de private equity aux États-Unis, clôture son exercice au 31 décembre 2021 par un résultat net de -5,3 k\$ (contre -38,6 k\$).

La S.A. BIO CAP INVEST, dont "S.P.D.G." détient 60% du capital est investie dans la S.A. EPICS THERAPEUTICS, société de recherche et développement de médicaments à base de petites molécules ciblant les mécanismes épigénétiques de l'ARN impliquées dans le développement du cancer.

La S.A. BATAVES 1521, dont "S.P.D.G." détient 50% du capital a intensifié les démarches pour obtenir la réception définitive du projet Bataves. Pour ce qui concerne le projet Wastra, au 31 décembre 2021, 14 immeubles avaient été acquis pour un montant total de 8.941,8 k€. Le permis d'urbanisme pour le projet Wastra a été octroyé au mois d'avril 2022 et le processus suit son cours, malgré un recours en annulation du permis devant le Conseil d'Etat.

La S.A. SatADSL, dont "S.P.D.G." détient 49,92% du capital, a poursuivi son développement de services d'intermédiation de capacité de télécommunication aux opérateurs de hubs et de satellites.

La S.A TRADIX, dont la "S.P.D.G." détient 33,3% du capital, est active dans l'importation de mobiliers.

Au 30 juin 2022, la S.A. DREAMJET PARTICIPATIONS, dont "S.P.D.G." détient 26,83 % du capital, détenait, via la société S.A.S DREAMJET PARTICIPATIONS HOLDING, l'entière du capital de la S.A.S. DREAMJET. La S.A.S. DREAMJET opère des vols en classe affaire sur les lignes Paris / New-York, Nice / New-York et Milan / New-York. La crise de la COVID-19, ayant entraîné l'interruption de ses vols réguliers, la société a progressivement redémarré son activité régulière à partir de juin 2021.

CLEVERCITI SYSTEMS GMBH, dont "S.P.D.G." détient 28,66 % du capital, développe et commercialise des systèmes de détection de la disponibilité de places de parkings à ciel ouvert et de services améliorant leur utilisation tant pour les automobilistes que pour les propriétaires des infrastructures. Elle a généré en 2021 un chiffre d'affaires de 974,4 k€, la société équipant près de 200 clients (publics et privés) dans une vingtaine de pays.

Notre société, avec 15,75% du capital, est le plus important actionnaire après le management, de GLOBAL DENTAL SERVICES Ltd., qui développe un réseau de cabinets dentaires en Inde. La société, devenue la plus grande chaîne de cabinets dentaires en Inde, a poursuivi le développement de son réseau pour atteindre 333 établissements. La société a continuellement adapté ses opérations en fonction de l'intensité de l'épidémie de COVID-19 et est occupée à organiser une levée de fonds pour assurer la poursuite de son développement. Elle occupait, au terme de son exercice clôturé au 31 mars 2021, plus 1.400 dentistes et assistants, ses cliniques étant situées dans 24 villes indiennes. Une perte nette consolidée, conforme au plan d'affaires, de -15.150,1 k\$ (contre -18.517,7 k\$) est enregistrée au 31 mars 2021.

IOTech, dont "S.P.D.G." détient 10,1% du capital, crée et déploie des plates-formes et des outils logiciels indépendants des fournisseurs pour soutenir le développement, le déploiement et la gestion rapides des applications au niveau de l'IoT Edge (traitement des données à la périphérie du réseau).

OUTSIGHT, une société française spécialisée dans le développement de logiciels permettant d'analyser les données produites par les LiDAR (télé-détection par laser).

Mouvements du Portefeuille

Nous avons participé à des augmentations de capital ou appels de fonds par des sociétés ou organismes dans lesquels notre société détenait déjà une participation, notamment :

- BLANCHE II ;
- BIO CAP INVEST ;
- BATAVES 1521 ;

- SPDG NYC I ;
- DREAMJET PARTICIPATION ;
- CLEVERCITI SYSTEMS ;
- IOTECH ;
- GLOBAL DENTAL SERVICES ;
- AMETHIS FUND II ;
- ETF PARTNERS FUND 3 ;
- MARONDO SMALL-CAP GROWTH FUND I ;
- LIGHTHOUSE INDIA FUND III ;
- SWEETWOOD ;
- TR CAPITAL IV.

Les prêts octroyés précédemment aux sociétés suivantes ont fait l'objet d'une conversion en actions au cours de l'exercice :

- REGULUS, société technologique développant des solutions permettant d'empêcher les drones de pénétrer dans un périmètre protégé ;
- XSENSIO, société qui développe des capteurs destinés à mesurer de manière continue et non invasive la présence de protéines et hormones à la surface de la peau.

Nous avons participé à des augmentations de capital et achats de parts de sociétés en démarrage avec lesquelles nous n'avions pas de lien préalable, notamment :

- La société LIFEPOWER, qui développe un logiciel visant à gérer et mutualiser le stockage d'électricité dans des batteries domestiques afin d'optimiser l'utilisation et la revente de l'excédent d'électricité produite notamment par les panneaux photovoltaïques ;
- La société AYA, société de conseil dans le domaine de l'énergie ;
- La société EPIC BLUE, société technologique qui développe des systèmes de localisation adapté aux situations où le GPS n'est pas disponible ;
- La société OCTAVE, qui développe un système de stockage d'électricité avec des batteries de seconde vie.

Nous avons par ailleurs obtenu le remboursement ou procédé à la cession de parts ou de créances de sociétés dans lesquels notre société détenait déjà une participation, en particulier, la cession de nos actions IMMOBUS.

Réductions de valeur et revenus des immobilisations financières

La "S.P.D.G." investit notamment dans des sociétés ou des fonds en démarrage nécessitant le développement d'un produit ou d'une technologie particulière engendrant des coûts de mise en place dont certaines ne permettent pas de générer une rentabilité opérationnelle lors des premiers exercices.

En application du principe de prudence, des réductions de valeurs sont comptabilisées sur certaines participations. Ces réductions de valeurs ajustent le montant de notre participation à la juste valeur que nous lui attribuons et feront éventuellement l'objet de reprises en cas d'évolution positive des sociétés.

Nous estimons qu'aucune réduction de valeur ne doit être comptabilisée au cours de cet exercice étant donné qu'aucune moins-value ou dépréciation durable justifiée n'a été identifiée sur les investissements de la société. Par ailleurs, les réductions de valeur comptabilisées dans le passé et encore présentes au 30 juin 2022 restent justifiées.

Gestion de la trésorerie

Nous avons par ailleurs poursuivi de notre politique de gestion de trésorerie, les placements étant uniquement faits dans des actifs liquides permettant de disposer à très court terme de la trésorerie tout en améliorant sa rentabilité.

Notre société disposait en fin d'exercice de placements de trésorerie et de valeurs disponibles à hauteur d'un total de 30,1 m€ libres d'endettement. Ces moyens permettent à la "S.P.D.G." de poursuivre son développement.

Les quelques instruments financiers souscrits dans le cadre de gestions discrétionnaires convenues n'ont pas de pertinence sur l'évaluation de nos actifs. Le cas échéant, en cas de moins-value durable, des réductions de valeur sont actées, non pas individuellement mais de manière globale, lorsque la valorisation totale du portefeuille est inférieure à sa valeur d'acquisition.

Les résultats

Le chiffre d'affaires et les autres produits d'exploitation se sont élevés à un total de 4.560.528,37 € (contre 2.512.756,71 €).

Tenant compte du coût des ventes et des prestations de 5.535.114,14 € (contre 4.221.660,61 €), la société dégage un résultat d'exploitation négatif de -974.585,77 € (contre -1.708.903,90 €).

Le revenu des immobilisations financières s'est élevé à 29.794.120,70 € (contre 17.401.481,83 €) et celui des actifs circulants a atteint 545.609,04 € (contre 612.749,30 €). Tenant compte de charges financières de 546.366,68 € (contre 483.580,34 €), la société dégage un résultat financier de 29.830.845,56 € (contre 17.556.394,04 €).

Les charges non récurrentes de 189.043,34 € (contre 1.560.681,40 €) et les produits non récurrents de 1.882.292,15€ (contre 1.210.641,89 €) conduisent à un résultat exceptionnel positif de 1.693.248,81 € (contre -350.039,51 €).

Le bénéfice de l'exercice est de 30.393.003,99 € (contre 15.496.922,12 €).

Le bilan, que nous soumettons à votre approbation, présente tant à l'actif qu'au passif un total des rubriques de 316.959.343,71 € (contre 265.466.007,96 €).

Compte tenu du bénéfice reporté de 10.151.414,82 €, le montant à affecter au terme de cet exercice s'élève à 40.544.418,81 € que nous vous proposons de répartir comme suit :

- 95.000 € en dotation à la réserve légale,
- 18.000.000 € en dotation à la réserve disponible,
- 16.893.331,21 € en bénéfice reporté,
- 5.556.087,60 € en rémunération du capital, soit 44,10 € brut par action A (contre 28,35 €) et 575,40 € brut par action B et par action C (contre 369,90 €).

La proposition de dividende net par action se monte à 30,87 € pour les actions A et à 402,78 € pour les actions B et C. Il serait payable à partir du 24 octobre 2022.

Nous vous proposons d'approuver les comptes annuels ainsi que la répartition proposée, et de bien vouloir donner décharge aux administrateurs et au commissaire.

Démissions et nominations d'administrateurs

Dans le cadre de la transition générationnelle, le conseil a pris acte ce jour de la démission, comme président et administrateur, de M. Maurice Périer, et de deux de ses administrateurs, M. Patrick Peltzer et de la sarl CHC Consulting représentée par M. Christian Contzen.

Le conseil les remercie vivement pour leurs contributions au développement de notre société, en particulier M. Maurice Périer pour son rôle fondateur depuis la création de la société.

Le conseil nomme M. Olivier Périer comme président du conseil et M. Michel Allé comme vice-président du conseil.

Le conseil propose de désigner M. Denis Pettiaux comme administrateur pour un mandat de quatre ans prenant cours lors de l'assemblée du 20 octobre 2022. Le mandat viendra à échéance à l'issue de l'assemblée générale ordinaire de 2026.

Changement du représentant du commissaire

Le commissaire de notre société est la société SC SCRL Delvaux Associés – Réviseurs d'entreprises, représentée par M. Cheryl Delforge et sera dorénavant représentée par Mme. Véronique Lebrun, réviseur d'entreprises et associé au sein du cabinet. Véronique Lebrun signera le rapport de commissaire de la société à partir de cette année.

Risques et incertitudes

L'essentiel des revenus de notre société provient de la participation importante dans D'IETEREN GROUP. Ce groupe s'assure que les risques liés à ses activités, qu'ils soient stratégiques, opérationnels, légaux, de réputation, financiers ou environnementaux, soient à la fois identifiés et bien compris, dans la mesure du possible. La politique de D'IETEREN GROUP est d'assurer que le risque soit pris en connaissance de cause plutôt que de manière non intentionnelle.

En ce qui concerne la diversification de nos investissements, notamment par des participations dans des sociétés en développement, les risques s'y traduisent par la volatilité de la valeur des actions qu'elle détient. La société couvre ces risques en s'assurant de disposer de liquidités suffisantes pour y faire face.

La société ne dispose pas de succursales. La société n'a pas mené au cours de l'exercice écoulé d'activité de recherche et développement.

La crise du coronavirus et la crise en Ukraine sont susceptibles d'avoir un impact sur le développement des activités des sociétés détenues en portefeuille. Le conseil et le comité de direction surveillent en permanence les participations et nous n'excluons pas que la crise économique puisse encore avoir des conséquences au cours du prochain exercice comptable.

* *
*

Évolutions de l'engagement sociétal et environnemental

La société a soutenu au cours de l'exercice la Fondation Périer-D'leteren et prévoit de poursuivre son soutien à long terme, en fonction d'un pourcentage fixe et du résultat dégagé par la société.

Suite à un processus d'évaluation entamé en 2020, la société a été certifiée en tant que B Corporation (ou B Corp) en juin 2022, le mouvement B Corp visant à transformer les entreprises pour contribuer à une économie et une société plus durables et plus inclusives.

La société a maintenu ses activités en matière d'investissement à impact à travers l'initiative BeCode, qui propose des formations inclusives pour les demandeurs d'emploi qui souhaitent devenir développeurs de code, et Inclusio, une société d'investissement immobilier à vocation sociale dont la mission est d'offrir des logements de qualité à un loyer abordable à des populations fragilisées.

* *
*

Nous n'avons pas connaissance d'événements postérieurs à la clôture, susceptibles d'avoir une influence notable sur la société ou ses résultats.

Bruxelles, le 5 octobre 2022.

Le Conseil d'Administration

Olivier Périer

Catheline D'leteren

Michel Allé

Francesco D'Amico
représentant FDA Francesco D'Amico AG

RAPPORT DES COMMISSAIRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE A L'ASSEMBLEE GENERALE DE LA S.A. SOCIETE ANONYME DE PARTICIPATIONS ET DE GESTION POUR L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

Dans le cadre du contrôle légal des comptes annuels de la S.A. SOCIETE ANONYME DE PARTICIPATIONS ET DE GESTION (la « Société »), nous vous présentons notre rapport du commissaire. Celui-ci inclut notre rapport sur les comptes annuels ainsi que les autres obligations légales et réglementaires. Le tout constitue un ensemble et est inséparable.

Nous avons été nommés en tant que commissaire par l'assemblée générale du 15 octobre 2020, conformément à la proposition de l'organe d'administration. Notre mandat de commissaire vient à échéance à la date de l'assemblée générale délibérant sur les comptes annuels clôturés au 30 juin 2023. Nous avons exercé le contrôle légal des comptes annuels de la société durant 8 exercices consécutifs.

Rapport sur les comptes annuels

Opinion sans réserve

Nous avons procédé au contrôle légal des comptes annuels de la Société, comprenant le bilan au 30 juin 2022, ainsi que le compte de résultats pour l'exercice clos à cette date et l'annexe, dont le total du bilan s'élève à € 316.959.344 et dont le compte de résultats se solde par un bénéfice de l'exercice de € 30.393.004.

À notre avis, ces comptes annuels donnent une image fidèle du patrimoine et de la situation financière de la Société au 30 juin 2022, ainsi que de ses résultats pour l'exercice clos à cette date, conformément au référentiel comptable applicable en Belgique.

Fondement de l'opinion sans réserve

Nous avons effectué notre audit selon les Normes internationales d'audit (ISA) telles qu'applicables en Belgique.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités du commissaire relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport. Nous nous sommes conformés à toutes les exigences déontologiques qui s'appliquent à l'audit des comptes annuels en Belgique, en ce compris celles concernant l'indépendance.

Nous avons obtenu de l'organe d'administration et des préposés de la Société, les explications et informations requises pour notre audit.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Responsabilités de l'organe d'administration relatives à l'établissement des comptes annuels

L'organe d'administration est responsable de l'établissement des comptes annuels donnant une image fidèle conformément au référentiel comptable applicable en Belgique, ainsi que du contrôle interne qu'il 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 l'organe d'administration d'évaluer la capacité de la Société à poursuivre son exploitation, de fournir, le cas échéant, des informations relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si l'organe d'administration a l'intention de mettre la Société en liquidation ou de cesser ses activités ou s'il ne peut envisager une autre solution alternative réaliste.

Responsabilités du commissaire relatives à l'audit des comptes annuels

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et d'émettre un rapport du commissaire contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes ISA permettra de toujours détecter toute anomalie significative existante. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou en cumulé, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Lors de l'exécution de notre contrôle, nous respectons le cadre légal, réglementaire et normatif qui s'applique à l'audit des comptes annuels en Belgique. L'étendue du contrôle légal des comptes ne comprend pas d'assurance quant à la viabilité future de la Société ni quant à l'efficacité ou l'efficacités avec laquelle l'organe d'administration a mené ou mènera les affaires de la Société. Nos responsabilités relatives à l'application par l'organe d'administration du principe comptable de continuité d'exploitation sont décrites ci-après.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes ISA et tout au long de celui-ci, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et recueillons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus

Delvaux Associés, Réviseurs d'Entreprise srl
Société à Responsabilité Limitée

Siège social : Chaussée de Louvain 428 (boîte 1) – 1380 Lasne (Ohain) – Tél. : +32 (0) 2 385 08 28
IBAN CBC Banque BE43 7320 3155 8801 – T.V.A. : 0548.694.950 – IRE n°B00864
info@delvauxassociés.be



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 ;

- nous prenons connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de la Société ;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par l'organe d'administration, de même que des informations les concernant fournies par ce dernier ;
- nous concluons quant au caractère approprié de l'application par l'organe d'administration du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants recueillis, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport du commissaire sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants recueillis jusqu'à la date de notre rapport du commissaire. Cependant, des situations ou événements futurs pourraient conduire la Société à cesser son exploitation ;
- nous apprécions la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des comptes annuels et évaluons si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents d'une manière telle qu'ils en donnent une image fidèle.

Nous communiquons à l'organe d'administration notamment l'étendue des travaux d'audit et le calendrier de réalisation prévus, ainsi que les constatations importantes relevées lors de notre audit, y compris toute faiblesse significative dans le contrôle interne.

Autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de l'organe d'administration

L'organe d'administration est responsable de la préparation et du contenu du rapport de gestion, des documents à déposer conformément aux dispositions légales et réglementaires, du respect des dispositions légales et réglementaires applicables à la tenue de la comptabilité ainsi que du respect du Code des sociétés et des associations et des statuts de la Société.

Responsabilités du commissaire

Dans le cadre de notre mission et conformément à la norme belge complémentaire (version révisée 2020) aux normes internationales d'audit (ISA) applicables en Belgique, notre responsabilité est de vérifier, dans leurs aspects significatifs, le rapport de gestion, certains documents à déposer conformément aux dispositions légales et réglementaires, et le respect de

Delvaux Associés, Réviseurs d'Entreprise srl
Société à Responsabilité Limitée

Siège social : Chaussée de Louvain 428 (boîte 1) – 1380 Lasne (Ohain) – Tél. : +32 (0) 2 385 08 28
IBAN CBC Banque BE43 7320 3155 8801 – T.V.A. : 0548.694.950 – IRE n°B00864
info@delvauxassociés.be



certaines dispositions du Code des sociétés et des associations et des statuts, ainsi que de faire rapport sur ces éléments.

Aspects relatifs au rapport de gestion

A l'issue des vérifications spécifiques sur le rapport de gestion, nous sommes d'avis que celui-ci concorde avec les comptes annuels pour le même exercice et a été établi conformément aux articles 3:5 et 3:6 du Code des sociétés et des associations.

Dans le cadre de notre audit des comptes annuels, nous devons également apprécier, en particulier sur la base de notre connaissance acquise lors de l'audit, si le rapport de gestion comporte une anomalie significative, à savoir une information incorrectement formulée ou autrement trompeuse. Sur la base de ces travaux, nous n'avons pas d'anomalie significative à vous communiquer.

Mention relative au bilan social

Le bilan social, à déposer à la Banque nationale de Belgique conformément à l'article 3:12, §1^{er}, 8^o du Code des sociétés et des associations, traite, tant au niveau de la forme qu'au niveau du contenu, des mentions requises par ce Code, en ce compris celles concernant l'information relative aux salaires et aux formations, et ne comprend pas d'incohérences significatives par rapport aux informations dont nous disposons dans le cadre de notre mission.

Mentions relatives à l'indépendance

Notre cabinet de révision n'a pas effectué de missions incompatibles avec le contrôle légal des comptes annuels et est resté indépendant vis-à-vis de la Société au cours de notre mandat.

Autres mentions

- Sans préjudice d'aspects formels d'importance mineure, la comptabilité est tenue conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables en Belgique.
- Nous n'avons pas à vous signaler d'opération conclue ou de décision prise en violation des statuts ou du Code des sociétés et des associations.
- La répartition des résultats proposée à l'assemblée générale est conforme aux dispositions légales et statutaires.

Ohain, le 14 octobre 2022

DELVAUX ASSOCIES - Réviseurs d'entreprises SRL

Commissaire

Représenté par



LEBRUN Véronique

Réviser d'entreprises Associée

Delvaux Associés, Réviseurs d'Entreprise srl
Société à Responsabilité Limitée

Siège social : Chaussée de Louvain 428 (boîte 1) – 1380 Lasne (Ohain) – Tél. : +32 (0) 2 385 08 28

IBAN CBC Banque BE43 7320 3155 8801 – T.V.A. : 0548.694.950 – IRE n°B00864

info@delvauxassociés.be

BILAN SOCIAL

Numéros des commissions paritaires dont dépend la société:

ETAT DES PERSONNES OCCUPÉES

TRAVAILLEURS POUR LESQUELS LA SOCIÉTÉ A INTRODUIT UNE DÉCLARATION DIMONA OU QUI SONT INSCRITS AU REGISTRE GÉNÉRAL DU PERSONNEL

Au cours de l'exercice

Nombre moyen de travailleurs

	Codes	Total	1. Hommes	2. Femmes
Temps plein	1001	8,8	5	3,8
Temps partiel	1002	1		1
Total en équivalents temps plein (ETP)	1003	9,6	5	4,6

Nombre d'heures effectivement prestées

Temps plein	1011	15.254	8.545	6.709
Temps partiel	1012	1.305		1.305
Total	1013	16.559	8.545	8.014

Frais de personnel

Temps plein	1021	1.063.252	595.613	467.638
Temps partiel	1022	90.963	0	90.963
Total	1023	1.154.214	595.613	558.601

Montant des avantages accordés en sus du salaire

	1033			
--	------	--	--	--

Au cours de l'exercice précédent

Nombre moyen de travailleurs en ETP

Nombre d'heures effectivement prestées

Frais de personnel

Montant des avantages accordés en sus du salaire

	Codes	P. Total	1P. Hommes	2P. Femmes
Nombre moyen de travailleurs en ETP	1003	9,5	5	4,5
Nombre d'heures effectivement prestées	1013	16.363	8.542	7.821
Frais de personnel	1023	885.896	462.466	423.430
Montant des avantages accordés en sus du salaire	1033			

TRAVAILLEURS POUR LESQUELS LA SOCIÉTÉ A INTRODUIT UNE DÉCLARATION DIMONA OU QUI SONT INSCRITS AU REGISTRE GÉNÉRAL DU PERSONNEL (suite)

	Codes	1. Temps plein	2. Temps partiel	3. Total en équivalents temps plein
A la date de clôture de l'exercice				
Nombre de travailleurs	105	9	1	9,8
Par type de contrat de travail				
Contrat à durée indéterminée	110	9	1	9,8
Contrat à durée déterminée	111			
Contrat pour l'exécution d'un travail nettement défini	112			
Contrat de remplacement	113			
Par sexe et niveau d'études				
Hommes	120	5		5
de niveau primaire	1200			
de niveau secondaire	1201	1		1
de niveau supérieur non universitaire	1202			
de niveau universitaire	1203	4		4
Femmes	121	4	1	4,8
de niveau primaire	1210	1		1
de niveau secondaire	1211	1	1	1,8
de niveau supérieur non universitaire	1212	1		1
de niveau universitaire	1213	1		1
Par catégorie professionnelle				
Personnel de direction	130			
Employés	134	7	1	7,8
Ouvriers	132	2		2
Autres	133			

PERSONNEL INTÉRIMAIRE ET PERSONNES MISES À LA DISPOSITION DE LA SOCIÉTÉ

	Codes	1. Personnel intérimaire	2. Personnes mises à la disposition de la société
Au cours de l'exercice			
Nombre moyen de personnes occupées	150		
Nombre d'heures effectivement prestées	151		
Frais pour la société	152		

TABLEAU DES MOUVEMENTS DU PERSONNEL AU COURS DE L'EXERCICE

ENTRÉES

Nombre de travailleurs pour lesquels la société a introduit une déclaration DIMONA ou qui ont été inscrits au registre général du personnel au cours de l'exercice

Par type de contrat de travail

- Contrat à durée indéterminée
- Contrat à durée déterminée
- Contrat pour l'exécution d'un travail nettement défini
- Contrat de remplacement

Codes	1. Temps plein	2. Temps partiel	3. Total en équivalents temps plein
205	1		1
210	1		1
211			
212			
213			

SORTIES

Nombre de travailleurs dont la date de fin de contrat a été inscrite dans une déclaration DIMONA ou au registre général du personnel au cours de l'exercice

Par type de contrat de travail

- Contrat à durée indéterminée
- Contrat à durée déterminée
- Contrat pour l'exécution d'un travail nettement défini
- Contrat de remplacement

Par motif de fin de contrat

- Pension
- Chômage avec complément d'entreprise
- Licenciement
- Autre motif

Dont: le nombre de personnes qui continuent, au moins à mi-temps, à prester des services au profit de la société comme indépendants

Codes	1. Temps plein	2. Temps partiel	3. Total en équivalents temps plein
305	1		1
310	1		1
311			
312			
313			
340			
341			
342	1		1
343			
350			

RENSEIGNEMENTS SUR LES FORMATIONS POUR LES TRAVAILLEURS AU COURS DE L'EXERCICE

Initiatives en matière de formation professionnelle continue à caractère formel à charge de l'employeur

Nombre de travailleurs concernés
 Nombre d'heures de formation suivies
 Coût net pour la société
 dont coût brut directement lié aux formations
 dont cotisations payées et versements à des fonds collectifs
 dont subventions et autres avantages financiers reçus (à déduire)

Initiatives en matière de formation professionnelle continue à caractère moins formel ou informel à charge de l'employeur

Nombre de travailleurs concernés
 Nombre d'heures de formation suivies
 Coût net pour la société

Initiatives en matière de formation professionnelle initiale à charge de l'employeur

Nombre de travailleurs concernés
 Nombre d'heures de formation suivies
 Coût net pour la société

Codes	Hommes	Codes	Femmes
5801		5811	
5802		5812	
5803		5813	
58031		58131	
58032		58132	
58033		58133	
5821		5831	
5822		5832	
5823		5833	
5841		5851	
5842		5852	
5843		5853	