

C-cap 1

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 **RHEA System S.A.**

Forme juridique¹ : **Société anonyme**

Adresse: **Avenue Pasteur**

N°: **23**

Code postal: **1300**

Commune: **Wavre**

Pays: **Belgique**

Registre des personnes morales (RPM) – Tribunal de l'entreprise de **Brabant Wallon**

Adresse Internet² : **www.rheagroup.com**

Adresse e-mail² :

Numéro d'entreprise

0447.709.339

DATE **23/04/2024** de dépôt du document le plus récent mentionnant la date de publication des actes
constitutif et modificatif(s) des statuts.

Ce dépôt concerne³ :

☒ les COMPTES ANNUELS en **EUROS**⁴ approuvés par l'assemblée générale du **30/06/2024**

☒ les AUTRES DOCUMENTS

relatifs à

l'exercice couvrant la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**

l'exercice précédent des comptes annuels du **01/01/2022** au **31/12/2022**

Les montants relatifs à l'exercice précédent sont / ~~ne sont pas~~⁵ identiques à ceux publiés antérieurement.

Nombre total de pages déposées: **56** Numéros des sections du document normalisé non déposées parce que sans
objet: 6.1, 6.2.2, 6.2.4, 6.2.5, 6.3.1, 6.3.2, 6.5.2, 6.7.2, 6.8, 6.17, 6.18.2, 6.20, 9, 11, 12, 13, 14, 15

Signature
(nom et qualité)

André Sincennes
Administrateur Délégué

Signature
(nom et qualité)

Emmanuel Adant
Administrateur

1 Le cas échéant, la mention "en liquidation" est ajoutée à la forme juridique.

2 Mention facultative.

3 Cocher les cases ad-hoc.

4 Au besoin, adapter la devise et l'unité dans lesquelles les montants sont exprimés.

5 Biffer la mention inutile.

**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

SINCENNES André

Place Northcrest 6301, boîte PH-S2, H3S 2W4 Montréal, Canada

Mandat: Administrateur délégué, début: 31/05/2019, fin: 30/05/2025

ADANT Emmanuel

Mouflonlaan 24, 3090 Overijse, Belgique

Mandat: Administrateur, début: 28/05/2021, fin: 22/03/2024

MATTHYSSEN Arne

Hoge Rijndijk 59, 2313 KH Leiden, Pays-Bas

Mandat: Administrateur, début: 28/05/2021, fin: 30/05/2025

BOSCO Michel

Drève des Shetlands 2, boîte 1, 1150 Woluwé-Saint-Pierre, Belgique

Mandat: Administrateur, début: 08/10/2021, fin: 30/05/2025

BDO REVISEUR D'ENTREPRISES SCRL 0431.088.289

Da Vincilaan 9, boîte E6, 1930 Zaventem, Belgique

Numéro de membre: B00023

Mandat: Commissaire, début: 30/06/2022, fin: 30/05/2025

Représenté par:

1. COLSON Christophe

Da Vincilaan 9 , boîte E6 1930 Zaventem Belgique

, Numéro de membre : A02033

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 de l'article 5 de la loi du 17 mars 2019 relative aux professions d'expert-comptable et de conseiller fiscal.

Les comptes annuels ~~ont~~ / n'ont pas * été vérifiés ou corrigés par un expert-comptable certifié, 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 experts-comptables ou par des experts-comptables-fiscalistes, peuvent être mentionnés ci-après: les nom, prénoms, profession et domicile de chaque expert-comptable ou expert-comptable fiscaliste et son numéro de membre auprès de l'Institut des Conseillers fiscaux et des Experts-comptables (ICE) ainsi que la nature de sa mission.

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

* Biffer la mention inutile.

** Mention facultative.

COMPTES ANNUELS

BILAN APRÈS RÉPARTITION

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
ACTIF				
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT	6.1	20		
ACTIFS IMMOBILISÉS		21/28	13.338.394	10.334.183
Immobilisations incorporelles	6.2	21	2.738.784	2.563.930
Immobilisations corporelles	6.3	22/27	787.938	565.052
Terrains et constructions		22		
Installations, machines et outillage		23		
Mobilier et matériel roulant		24	138.673	209.019
Location-financement et droits similaires		25	127.424	
Autres immobilisations corporelles		26	37.644	79.276
Immobilisations en cours et acomptes versés		27	484.197	276.757
Immobilisations financières	6.4 / 6.5.1	28	9.811.672	7.205.201
Entreprises liées	6.15	280/1	9.781.180	7.174.709
Participations		280	2.054.699	2.054.699
Créances		281	7.726.481	5.120.010
Entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation	6.15	282/3	15.374	15.374
Participations		282	15.374	15.374
Créances		283		
Autres immobilisations financières		284/8	15.118	15.118
Actions et parts		284		
Créances et cautionnements en numéraire		285/8	15.118	15.118

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
ACTIFS CIRCULANTS		29/58	50.649.720	36.207.291
Créances à plus d'un an		29	47.546	
Créances commerciales		290		
Autres créances		291	47.546	
Stocks et commandes en cours d'exécution		3	6.788.045	8.913.786
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	6.788.045	8.913.786
Créances à un an au plus		40/41	41.137.977	25.244.196
Créances commerciales		40	14.133.851	12.374.661
Autres créances		41	27.004.126	12.869.535
Placements de trésorerie	6.5.1 / 6.6	50/53	50	50
Actions propres		50		
Autres placements		51/53	50	50
Valeurs disponibles		54/58	1.871.462	1.775.425
Comptes de régularisation	6.6	490/1	804.640	273.834
TOTAL DE L'ACTIF		20/58	63.988.114	46.541.474

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
PASSIF				
CAPITAUX PROPRES				
		10/15	5.880.333	4.308.403
Apport	6.7.1	10/11	524.000	524.000
Capital		10	524.000	524.000
Capital souscrit		100	524.000	524.000
Capital non appelé ⁶		101		
En dehors du capital		11		
Primes d'émission		1100/10		
Autres		1109/19		
Plus-values de réévaluation				
		12		
Réserves		13	72.400	72.400
Réserves indisponibles		130/1	52.400	52.400
Réserve légale		130	52.400	52.400
Réserves statutairement indisponibles		1311		
Acquisition d'actions propres		1312		
Soutien financier		1313		
Autres		1319		
Réserves immunisées		132		
Réserves disponibles		133	20.000	20.000
Bénéfice (Perte) reporté(e)	(+)/(-)	14	5.283.933	3.712.003
Subsides en capital		15		
Avance aux associés sur la répartition de l'actif net ⁷		19		
PROVISIONS ET IMPÔTS DIFFÉRÉS				
		16		
Provisions pour risques et charges				
		160/5		
Pensions et obligations similaires		160		
Charges fiscales		161		
Grosses réparations et gros entretien		162		
Obligations environnementales		163		
Autres risques et charges	6.8	164/5		
Impôts différés		168		

⁶ Montant venant en déduction du capital souscrit.

⁷ Montant venant en déduction des autres composantes des capitaux propres.

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
DETTES		17/49	58.107.781	42.233.071
Dettes à plus d'un an	6.9	17	16.253.865	6.208.351
Dettes financières		170/4	306.316	281.459
Emprunts subordonnés		170		
Emprunts obligataires non subordonnés		171		
Dettes de location-financement et dettes assimilées		172	134.789	
Etablissements de crédit		173		
Autres emprunts		174	171.527	281.459
Dettes commerciales		175		
Fournisseurs		1750		
Effets à payer		1751		
Acomptes sur commandes		176		
Autres dettes		178/9	15.947.549	5.926.892
Dettes à un an au plus	6.9	42/48	41.847.108	36.016.358
Dettes à plus d'un an échéant dans l'année		42		
Dettes financières		43	2.645.146	3.762.700
Etablissements de crédit		430/8		
Autres emprunts		439	2.645.146	3.762.700
Dettes commerciales		44	12.202.452	10.279.371
Fournisseurs		440/4	12.202.452	10.279.371
Effets à payer		441		
Acomptes sur commandes		46	1.575.582	2.062.651
Dettes fiscales, salariales et sociales	6.9	45	3.465.420	3.792.062
Impôts		450/3	368.429	631.152
Rémunérations et charges sociales		454/9	3.096.991	3.160.910
Autres dettes		47/48	21.958.508	16.119.574
Comptes de régularisation	6.9	492/3	6.808	8.362
TOTAL DU PASSIF		10/49	63.988.114	46.541.474

COMPTE DE RÉSULTATS

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
Ventes et prestations		70/76A	48.423.445	44.108.933
Chiffre d'affaires	6.10	70	49.482.906	36.519.056
En-cours de fabrication, produits finis et commandes en cours d'exécution: augmentation (réduction) (+)/(-)		71	-2.125.742	6.040.672
Production immobilisée		72	936.711	1.302.006
Autres produits d'exploitation	6.10	74	129.570	247.199
Produits d'exploitation non récurrents	6.12	76A		
Coût des ventes et des prestations		60/66A	49.021.581	43.262.109
Approvisionnements et marchandises		60		
Achats		600/8		
Stocks: réduction (augmentation) (+)/(-)		609		
Services et biens divers		61	28.271.238	23.951.307
Rémunérations, charges sociales et pensions (+)/(-)	6.10	62	19.806.010	18.495.586
Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles		630	905.329	778.131
Réductions de valeur sur stocks, sur commandes en cours d'exécution et sur créances commerciales: dotations (reprises) (+)/(-)	6.10	631/4		
Provisions pour risques et charges: dotations (utilisations et reprises) (+)/(-)	6.10	635/8		
Autres charges d'exploitation	6.10	640/8	39.004	37.085
Charges d'exploitation portées à l'actif au titre de frais de restructuration (-)		649		
Charges d'exploitation non récurrentes	6.12	66A		
Bénéfice (Perte) d'exploitation (+)/(-)		9901	-598.136	846.824

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
Produits financiers		75/76B	2.606.909	338.860
Produits financiers récurrents		75	2.606.909	195.860
Produits des immobilisations financières		750	2.537.510	
Produits des actifs circulants		751		
Autres produits financiers	6.11	752/9	69.399	195.860
Produits financiers non récurrents	6.12	76B		143.000
Charges financières		65/66B	321.639	296.532
Charges financières récurrentes	6.11	65	321.639	296.532
Charges des dettes		650	224.267	47.403
Réductions de valeur sur actifs circulants autres que stocks, commandes en cours et créances commerciales: dotations (reprises) (+)/(-)		651		
Autres charges financières		652/9	97.372	249.129
Charges financières non récurrentes	6.12	66B		
Bénéfice (Perte) de l'exercice avant impôts (+)/(-)		9903	1.687.134	889.152
Prélèvement sur les impôts différés		780		
Transfert aux impôts différés		680		
Impôts sur le résultat (+)/(-)	6.13	67/77	115.204	650.928
Impôts		670/3	115.204	650.928
Régularisation d'impôts et reprise de provisions fiscales		77		
Bénéfice (Perte) de l'exercice (+)/(-)		9904	1.571.930	238.224
Prélèvement sur les réserves immunisées		789		
Transfert aux réserves immunisées		689		
Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter (+)/(-)		9905	1.571.930	238.224

AFFECTATIONS ET PRÉLÈVEMENTS

		Codes	Exercice	Exercice précédent
Bénéfice (Perte) à affecter	(+)/(-)	9906	5.283.933	4.312.003
Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter	(+)/(-)	(9905)	1.571.930	238.224
Bénéfice (Perte) reporté(e) de l'exercice précédent	(+)/(-)	14P	3.712.003	4.073.779
Prélèvement sur les capitaux propres		791/2		
sur l'apport		791		
sur les réserves		792		
Affectation aux capitaux propres		691/2		
à l'apport		691		
à la réserve légale		6920		
aux autres réserves		6921		
Bénéfice (Perte) à reporter	(+)/(-)	(14)	5.283.933	3.712.003
Intervention des associés dans la perte		794		
Bénéfice à distribuer		694/7		600.000
Rémunération de l'apport		694		600.000
Administrateurs ou gérants		695		
Travailleurs		696		
Autres allocataires		697		

ETAT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

FRAIS DE DÉVELOPPEMENT

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

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
8051P	xxxxxxxxxxxxxxxx	1.507.431
8021	810.108	
8031		
8041		
8051	2.317.539	
8121P	xxxxxxxxxxxxxxxx	368.683
8071	371.396	
8081		
8091		
8101		
8111		
8121	740.079	
81311	<u>1.577.460</u>	

CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, SAVOIR-FAIRE, MARQUES ET DROITS SIMILAIRES

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

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
8052P	xxxxxxxxxxxxxxx	2.522.511
8022	65.455	
8032		
8042		
8052	2.587.966	
8122P	xxxxxxxxxxxxxxx	1.097.329
8072	329.313	
8082		
8092		
8102		
8112		
8122	1.426.642	
211	<u>1.161.324</u>	

MOBILIER ET MATÉRIEL ROULANT

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
8193P	xxxxxxxxxxxxxxx	1.797.735
8163	60.768	
8173		
8183		
8193	1.858.503	
8253P	xxxxxxxxxxxxxxx	
8213		
8223		
8233		
8243		
8253		
8323P	xxxxxxxxxxxxxxx	1.588.716
8273	131.114	
8283		
8293		
8303		
8313		
8323	1.719.830	
(24)	138.673	

LOCATION-FINANCEMENT ET DROITS SIMILAIRES**Valeur d'acquisition au terme de l'exercice**

Codes	Exercice	Exercice précédent
8194P	xxxxxxxxxxxxxxx	
8164	134.789	
8174		
8184		
8194	134.789	
8254P	xxxxxxxxxxxxxxx	
8214		
8224		
8234		
8244		
8254		
8324P	xxxxxxxxxxxxxxx	
8274	7.365	
8284		
8294		
8304		
8314		
8324	7.365	
(25)	<u>127.424</u>	
250		
251	127.424	
252		

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****Dont****Terrains et constructions****Installations, machines et outillage****Mobilier et matériel roulant**

AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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
8195P	xxxxxxxxxxxxxxx	368.232
8165	24.509	
8175		
8185		
8195	392.741	
8255P	xxxxxxxxxxxxxxx	
8215		
8225		
8235		
8245		
8255		
8325P	xxxxxxxxxxxxxxx	288.956
8275	66.141	
8285		
8295		
8305		
8315		
8325	355.097	
(26)	37.644	

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	xxxxxxxxxxxxxxxx	276.757
8166	207.440	
8176		
8186		
8196	484.197	
8256P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
8216		
8226		
8236		
8246		
8256		
8326P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
8276		
8286		
8296		
8306		
8316		
8326		
(27)	484.197	

ETAT DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

	Codes	Exercice	Exercice précédent
ENTREPRISES LIÉES – PARTICIPATIONS, ACTIONS ET PARTS			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8391P	xxxxxxxxxxxxxxx	2.054.699
Mutations de l'exercice			
Acquisitions	8361		
Cessions et retraits	8371		
Transferts d'une rubrique à une autre (+)/(-)	8381		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8391	2.054.699	
Plus-values au terme de l'exercice	8451P	xxxxxxxxxxxxxxx	
Mutations de l'exercice			
Actées	8411		
Acquises de tiers	8421		
Annulées	8431		
Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-)	8441		
Plus-values au terme de l'exercice	8451		
Réductions de valeur au terme de l'exercice	8521P	xxxxxxxxxxxxxxx	
Mutations de l'exercice			
Actées	8471		
Reprises	8481		
Acquises de tiers	8491		
Annulées à la suite de cessions et retraits	8501		
Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-)	8511		
Réductions de valeur au terme de l'exercice	8521		
Montants non appelés au terme de l'exercice	8551P	xxxxxxxxxxxxxxx	
Mutations de l'exercice (+)/(-)	8541		
Montants non appelés au terme de l'exercice	8551		
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	(280)	<u>2.054.699</u>	
ENTREPRISES LIÉES - CRÉANCES			
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	281P	<u>xxxxxxxxxxxxxxx</u>	<u>5.120.010</u>
Mutations de l'exercice			
Additions	8581	2.606.471	
Remboursements	8591		
Réductions de valeur actées	8601		
Réductions de valeur reprises	8611		
Différences de change (+)/(-)	8621		
Autres (+)/(-)	8631		
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	(281)	<u>7.726.481</u>	
RÉDUCTIONS DE VALEUR CUMULÉES SUR CRÉANCES AU TERME DE L'EXERCICE	8651	<u> </u>	

ENTREPRISES AVEC LIEN DE PARTICIPATION – 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 AVEC LIEN DE PARTICIPATION - 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
8392P	xxxxxxxxxxxxxxx	15.374
8362		
8372		
8382		
8392	15.374	
8452P	xxxxxxxxxxxxxxx	
8412		
8422		
8432		
8442		
8452		
8522P	xxxxxxxxxxxxxxx	
8472		
8482		
8492		
8502		
8512		
8522		
8552P	xxxxxxxxxxxxxxx	
8542		
8552		
(282)	15.374	
283P	xxxxxxxxxxxxxxx	
8582		
8592		
8602		
8612		
8622		
8632		
(283)		
8652		

AUTRES ENTREPRISES – 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

AUTRES ENTREPRISES - 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
8393P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
8363		
8373		
8383		
8393		
8453P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
8413		
8423		
8433		
8443		
8453		
8523P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
8473		
8483		
8493		
8503		
8513		
8523		
8553P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
8543		
8553		
(284)		
285/8P	xxxxxxxxxxxxxxxx	15.118
8583		
8593		
8603		
8613		
8623		
8633		
(285/8)	15.118	
8653		

INFORMATION RELATIVE 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, de 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	%	%			(+) of (-) (en unités)	
Starion Deutschland GmbH Pas de forme juridique Robert-Bosch-Str. 7 64293 Darmstadt Allemagne	Parts	1	100,00	0,00	31/12/2022	EUR	279.910	82.333
Starion UK Limited Pas de forme juridique Building R71, Rutherford Appleton Laboratory, G 21 , boîte 25 OX110QX Harwell Campus, Didcot Royaume-Uni	Parts	2	100,00	0,00	31/12/2022	GBP	3.014.876	-59.403
Starion Italia S.p.A. Pas de forme juridique Via Di Grotte Portella 6/8 00044 Frascati Italie	Parts	50.000	100,00	0,00	31/12/2022	EUR	1.013.272	486.926
Starion CZ s.r.o. Pas de forme juridique Karlovo Namesti 671 , boîte 24 11000 Prague République Tchèque	Parts	1	100,00	0,00	31/12/2022	CZK	-2.417.000	-1.915.000
Starion Technologies Société anonyme Jan Emiel Mommaertslaen 18b , boîte 2 1831 Diegem Belgique 0704.781.115	Parts	61.500	25,00	0,00	31/12/2022	EUR	-151.687	192.608
RHEA System Schweiz GmbH Pas de forme juridique Rotfluhstrasse 91 8702 Zollikon Suisse	Parts	20.000	100,00	0,00	31/12/2022	CHF	20.000	0

INFORMATION RELATIVE AUX PARTICIPATIONS

PARTICIPATIONS ET DROITS SOCIAUX DÉTENUS DANS D'AUTRES ENTREPRISES

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	%	%			(+) of (-) (en unités)	
Starion Luxembourg Société anonyme Rue de Bitbourg 19 1273 Luxembourg Luxembourg	Parts	30.000	100,00	100,00	31/12/2022	EUR	-156.567	-133.088
Starion Nederland B.V. Pas de forme juridique Jonckerweg 18 2201 DZ Noordwijk Pays-Bas	Parts	18.000	100,00	0,00	31/12/2022	EUR	1.821.689	412.803
Nexova Cyber Société anonyme Rue des Etoiles 140 6890 Libin Belgique 0771.883.141	Parts	61.500	100,00	0,00	31/12/2022	EUR	27.130	-34.370
Starion Espana S.L.U. Pas de forme juridique Las Rozas, Calle Gabriel Garcia Marquez 4 , boîte 1 28232 Las Rozas Espagne	Parts	3.600	100,00	0,00	31/12/2022	EUR	9.506	-9.536
Starion France SAS Pas de forme juridique Promenade des Anglais, Porte de l'Arénas, Hall C 455 06206 Nice France	Parts	25.000	100,00	0,00	31/12/2022	EUR	-1.811	-26.811
RHEA CyberSécurité France Pas de forme juridique Rond-Point des Champs Elysées 12/14 75008 Paris France	Parts	50.000	49,00	0,00	31/12/2022	EUR	12.296	-37.704

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		
8681		
8682		
8683		
52		
8684		
53		
8686		
8687		
8688		
8689	50	50

COMPTES DE RÉGULARISATION

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

Charges à reporter

Exercice
804.640

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

Codes	Exercice	Exercice précédent
100P (100)	XXXXXXXXXXXXXX 524.000	524.000

Modifications au cours de l'exercice

Représentation du capital
Catégories d'actions

Actions ordinaires
Actions nominatives
Actions dématérialisées

Codes	Montants	Nombre d'actions
	524.000	750
8702	XXXXXXXXXXXXXX	
8703	XXXXXXXXXXXXXX	

Capital non libéré

Capital non appelé
Capital appelé, non versé
Actionnaires redevables de libération

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

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

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

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
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

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

Autres dettes

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

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

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

Autres dettes

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

Dettes ayant plus de 5 ans à courir

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

Autres dettes

Total des dettes ayant plus de 5 ans à courir

Codes	Exercice
8801	
8811	
8821	
8831	
8841	
8851	
8861	
8871	
8881	
8891	
8901	
(42)	
8802	306.316
8812	
8822	
8832	134.789
8842	
8852	171.527
8862	
8872	
8882	
8892	
8902	15.947.549
8912	16.253.865
8803	
8813	
8823	
8833	
8843	
8853	
8863	
8873	
8883	
8893	
8903	
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

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

DETTES FISCALES, SALARIALES ET SOCIALES

Impôts (rubriques 450/3 et 178/9 du passif)

Dettes fiscales échues

Dettes fiscales non échues

Dettes fiscales estimées

Rémunérations et charges sociales (rubriques 454/9 et 178/9 du passif)

Dettes échues envers l'Office National de Sécurité Sociale

Autres dettes salariales et sociales

Codes	Exercice
9072	
9073	368.429
450	
9076	
9077	3.096.991

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	129.570	177.647
9086	177	173
9087	169,2	167,2
9088	287.596	284.292
620	14.091.315	12.995.597
621	4.295.628	4.144.894
622		55.523
623	926.517	748.998
624	492.550	550.574

	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	20.475	19.047
Autres	641/8	18.529	18.038
Personnel intérimaire et personnes mises à la disposition de la société			
Nombre total à la date de clôture	9096	139	110
Nombre moyen calculé en équivalents temps plein	9097	137,8	109,2
Nombre d'heures effectivement prestées	9098	234.277	185.901
Frais pour la société	617	7.143.206	5.697.711

RÉSULTATS FINANCIERS

PRODUITS FINANCIERS RÉCURRENTS

Autres produits financiers

Subsides accordés par les pouvoirs publics et imputés au compte de résultats

Subsides en capital

Subsides en intérêts

Ventilation des autres produits financiers

Différences de change réalisées

Autres

Différence de change et écarts de conversion

Autres revenus financiers

Ecart de paiement

CHARGES FINANCIÈRES RÉCURRENTES

Amortissement des frais d'émission d'emprunts

Intérêts portés à l'actif

Réductions de valeur sur actifs circulants

Actées

Reprises

Autres charges financières

Montant de l'escompte à charge de la société sur la négociation de créances

Provisions à caractère financier

Dotations

Utilisations et reprises

Ventilation des autres charges financières

Différences de change réalisées

Écarts de conversion de devises

Autres

Différence de change et écarts de conversion

Intérêts moratoires

Autres charges financières

Frais bancaires

Ecart de paiement

Codes	Exercice	Exercice précédent
9125		
9126		
754		
	6.843	146.279
	61.623	49.507
	933	74
6501		
6502		
6510		
6511		
653		
6560		
6561		
654		
655		
	5.914	163.731
	11.487	24.227
	38.161	37.692
	41.442	22.143
	368	1.336

PRODUITS ET CHARGES DE TAILLE OU D'INCIDENCE EXCEPTIONNELLE

	Codes	Exercice	Exercice précédent
PRODUITS NON RÉCURRENTS	76		143.000
Produits d'exploitation non récurrents	(76A)		
Reprises d'amortissements et de réductions de valeur sur immobilisations incorporelles et corporelles	760		
Reprises de provisions pour risques et charges d'exploitation exceptionnels	7620		
Plus-values sur réalisation d'immobilisations incorporelles et corporelles	7630		
Autres produits d'exploitation non récurrents	764/8		
Produits financiers non récurrents	(76B)		143.000
Reprises de réductions de valeur sur immobilisations financières	761		
Reprises de provisions pour risques et charges financiers exceptionnels	7621		
Plus-values sur réalisation d'immobilisations financières	7631		143.000
Autres produits financiers non récurrents	769		
CHARGES NON RÉCURRENTES	66		
Charges d'exploitation non récurrentes	(66A)		
Amortissements et réductions de valeur non récurrents sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles	660		
Provisions pour risques et charges d'exploitation exceptionnels: dotations (utilisations) (+)/(-)	6620		
Moins-values sur réalisation d'immobilisations incorporelles et corporelles	6630		
Autres charges d'exploitation non récurrentes	664/7		
Charges d'exploitation non récurrentes portées à l'actif au titre de frais de restructuration (-)	6690		
Charges financières non récurrentes	(66B)		
Réductions de valeur sur immobilisations financières	661		
Provisions pour risques et charges financiers exceptionnels: dotations (utilisations) (+)/(-)	6621		
Moins-values sur réalisation d'immobilisations financières	6631		
Autres charges financières non récurrentes	668		
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

Dépenses non admises

Dividende Starion UK Limited

Codes	Exercice
9134	73.752
9135	10
9136	
9137	73.742
9138	41.452
9139	41.452
9140	
	1.053.028
	2.537.510

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

Latences passives

Ventilation des latences passives

Codes	Exercice
9141	
9142	
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	1.784.232	965.477
9146	122.334	84.594
9147	1.341.904	1.352.813
9148		

DROITS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN

	Codes	Exercice
GARANTIES PERSONNELLES CONSTITUÉES OU IRRÉVOCABLEMENT PROMISES PAR LA SOCIÉTÉ POUR SÛRETÉ DE DETTES OU D'ENGAGEMENTS DE TIERS	9149	
Dont		
Effets de commerce en circulation endossés par la société	9150	
Effets de commerce en circulation tirés ou avalisés par la société	9151	
Montant maximum à concurrence duquel d'autres engagements de tiers sont garantis par la société	9153	
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	91611	
Montant de l'inscription	91621	
Pour les mandats irrévocables d'hypothéquer, le montant pour lequel le mandataire est autorisé à prendre inscription en vertu du mandat	91631	
Gages sur fonds de commerce		
Le montant maximum à concurrence duquel la dette est garantie et qui fait l'objet de l'enregistrement	91711	
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	91721	
Gages sur d'autres actifs ou mandats irrévocables de mise en gage d'autres actifs		
La valeur comptable des actifs grevés	91811	
Le montant maximum à concurrence duquel la dette est garantie	91821	
Sûretés constituées ou irrévocablement promises sur actifs futurs		
Le montant des actifs en cause	91911	
Le montant maximum à concurrence duquel la dette est garantie	91921	
Privilège du vendeur		
La valeur comptable du bien vendu	92011	
Le montant du prix non payé	92021	

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

	Codes	Exercice
Hypothèques		
Valeur comptable des immeubles grevés	91612	
Montant de l'inscription	91622	
Pour les mandats irrévocables d'hypothéquer, le montant pour lequel le mandataire est autorisé à prendre inscription en vertu du mandat	91632	
Gages sur fonds de commerce		
Le montant maximum à concurrence duquel la dette est garantie et qui fait l'objet de l'enregistrement	91712	8.960.000
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	91722	
Gages sur d'autres actifs ou mandats irrévocables de mise en gage d'autres actifs		
La valeur comptable des actifs grevés	91812	
Le montant maximum à concurrence duquel la dette est garantie	91822	
Sûretés constituées ou irrévocablement promises sur actifs futurs		
Le montant des actifs en cause	91912	
Le montant maximum à concurrence duquel la dette est garantie	91922	
Privilège du vendeur		
La valeur comptable du bien vendu	92012	
Le montant du prix non payé	92022	

BIENS ET VALEURS DÉTENUS PAR DES TIERS EN LEUR NOM MAIS AUX RISQUES ET PROFITS DE LA SOCIÉTÉ, S'ILS NE SONT PAS PORTÉS AU BILAN

ENGAGEMENTS IMPORTANTS D'ACQUISITION D'IMMOBILISATIONS

ENGAGEMENTS IMPORTANTS DE CESSION D'IMMOBILISATIONS

MARCHÉ À TERME

Marchandises achetées (à recevoir)

Marchandises vendues (à livrer)

Devises achetées (à recevoir)

Devises vendues (à livrer)

Codes	Exercice
9213	
9214	
9215	
9216	

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

Code	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)

Garanties locatives

Exercice
72.020

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)	9.781.180	7.174.709
(280)	2.054.699	2.054.699
9271	7.726.481	5.120.010
9281		
9291	36.774.003	20.063.359
9301		
9311	36.774.003	20.063.359
9321		
9331		
9341		
9351	45.064.106	20.300.757
9361	15.947.549	
9371	29.116.557	20.300.757
9381	13.108.948	
9391		
9401		
9421	2.537.510	
9431		
9441		
9461		
9471		
9481		
9491		

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

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	15.374	15.374
9262	15.374	15.374
9272		
9282		
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	
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	25.725
95061	
95062	
95063	6.075
95081	
95082	
95083	

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

DÉCLARATION RELATIVE AUX COMPTES CONSOLIDÉS

INFORMATIONS À COMPLÉTER PAR LES SOCIÉTÉS SOUMISES AUX DISPOSITIONS DU CODE DES SOCIÉTÉS ET DES ASSOCIATIONS RELATIVES AUX COMPTES CONSOLIDÉS

La société établit et publie des comptes consolidés et un rapport consolidé de gestion*

~~La société n'établit pas de comptes consolidés ni de rapport consolidé de gestion, parce qu'elle en est exemptée pour la (les) raison(s) suivante(s)*~~

~~La société et ses filiales ne dépassent pas, sur base consolidée, plus d'une des limites visées à l'article 1:26 du Code des sociétés et des associations*~~

~~La société ne possède que des sociétés filiales qui, eu égard à l'évaluation du patrimoine consolidé, de la position financière consolidée ou du résultat consolidé, ne présentent, tant individuellement que collectivement, qu'un intérêt négligeable* (article 3:23 du Code des sociétés et des associations)~~

~~La société est elle-même filiale d'une société mère qui établit et publie des comptes consolidés dans lesquels ses comptes annuels sont intégrés par consolidation*~~

Nom, adresse complète du siège et, s'il s'agit d'une société de droit belge, numéro d'entreprise de la (des) société(s) mère(s) et indication si cette (ces) société(s) mère(s) établit (établissent) et publie(nt) des comptes consolidés dans lesquels ses comptes annuels sont intégrés par consolidation**:

Si la (les) société(s) mère(s) est (sont) de droit étranger, lieu où les comptes consolidés dont question ci-avant peuvent être obtenus**:

* Biffer la mention inutile.

** Si les comptes de la société sont consolidés à plusieurs niveaux, les renseignements sont donnés d'une part, pour l'ensemble le plus grand et d'autre part, pour l'ensemble le plus petit de sociétés dont la société fait partie en tant que filiale et pour lequel des comptes consolidés sont établis et publiés.

RÈGLES D'ÉVALUATION

1. Principes Généraux

- Les règles d'évaluation sont établies conformément à l'arrêté royal du 29 avril 2019 portant exécution du Code des sociétés. En vue d'assurer l'image fidèle, il n'a pas été dérogé aux règles d'évaluation prévues dans cet arrêté.

- Les règles d'évaluation ont été modifiées dans leur énoncé ou leur application par rapport à l'exercice précédent; dans l'affirmative, la modification concerne:

* L'Hardware est transféré des immobilisations corporelles/Installations, machines et outillage vers les immobilisations corporelles/Mobilier et Matériel roulant.

* Le Matériel non informatique est transféré des immobilisations corporelles/Installations, machines et outillage vers les immobilisations corporelles/Mobilier et matériel roulant.

* Le Software est transféré des immobilisations corporelles/Installations, machines et outillage vers les immobilisations incorporelles/Concessions, brevets, licences, savoir-faire, marques et droits similaires.

- Le compte de résultats n'a pas été influencé de façon importante par des produits ou des charges imputables à un exercice antérieur.

Autres informations requises pour que les comptes annuels donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat de l'entreprise.

2. Actifs immobilisés

- Frais d'établissement:

Les frais d'établissement sont immédiatement pris en charge sauf les frais suivants qui sont portés à l'actif:

- Immobilisations incorporelles:

Des immobilisations incorporelles n'ont pas été réévaluées durant l'exercice.

RÈGLES D'ÉVALUATION

Les logiciels ont été amorti à 10% et non 33% au cours de l'exercice.

Amortissement actés pendant l'exercice:

- Concessions, brevets, licences, savoir-faire, marques et droits similaires:

Software - Linéaire 33%

- Immobilisations corporelles:

Des immobilisations corporelles n'ont pas été réévaluées durant l'exercice.

Amortissement actés pendant l'exercice:

- Mobilier et matériel roulant:

Mobilier matériel roulant - Linéaire 20%

Hardware - Linéaire 33%

Matériel non informatique - Linéaire 33%

- Autres immobilisations corporelles:

Autres immobilisations corporelles - Linéaire 20%

- Immobilisations financières:

Des participations n'ont pas été réévaluées durant l'exercice.

3. Actifs circulants

- Commandes en cours d'exécution:

La constatation des produits de nos contrats se réalise de la manière suivante:

- Pour les contrats de type Time & Materials, les produits sont reconnus sur base du temps presté par nos ingénieurs sur ces dits contrats.

RÈGLES D'ÉVALUATION

En fonction, une facture est établie et comptabilisée dans le compte client correspondant ou une provision pour facture à établir est comptabilisée en compte "404 Facture à établir".

- Pour les contrats de type Firm Fixed Price, les produits sont reconnus en fonction du pourcentage d'avancement du projet. Ce pourcentage se calcule en fonction des coûts encourus divisés par les coûts totaux estimés.

Pour chaque contrat, le produit ainsi calculé ne peut dépasser le produit résultat des timesheets multiplié par le billing rate auquel cas ce dernier calcul est utilisé pour la reconnaissance des produits du dit contrat. La comptabilisation est la suivante:

- constatation des revenus: 37 à 71
- facturation d'avances au client: 40 à 46
- clôture du contrat: 71 à 37
- facturation finale au client: 46 à 40 suivant de 40 à 70

- Pour les contrats de type Ceiling Price, les produits sont reconnus sur base du temps presté par nos ingénieurs sur ces dits contrats.

A la fin du contrat, une facture ou une note de crédit sera établie au client.

- Lors de l'exercice 2023, nous avons procédé à une compensation des positions actives et passives pour un même contrat en cours.

Si tel n'avait pas été le cas, voici les chiffres qui seraient présents au bilan:

37 : Commandes en cours d'exécution : 29.650.646,94 EUR (soit une augmentation de 22.862.602,10 EUR)

40 : Créances commerciales : 37.831.509,74 EUR (soit une augmentation de 23.697.659,17 EUR)

46 : Acomptes reçus sur commandes : 48.135.843,43 EUR (soit une augmentation de 46.560.261,27 EUR)

Pour chaque projet, l'estimation des pertes à terminaison prend en compte l'ensemble du projet.

Par ailleurs, il n'y pas de lissage de la marge sur la durée de vie du projet.

RÈGLES D'ÉVALUATION

4. Passif

- Dettes:

Le passif ne comporte pas de dettes à long terme, non productives d'intérêt ou assorties d'un taux d'intérêt anormalement faible.

- Devises:

Les avoirs, dettes et engagements libellés en devises sont convertis en EUR sur les bases suivantes:

Les écarts de conversion des devises sont traités comme suit dans les comptes annuels : les écarts de conversion positifs et négatifs sont pris en produits ou charges financières.

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

DocuSign Envelope ID: F8B182F7-A667-42DA-8BDF-799EDE4F84F0

**RAPPORT DE GESTION DES COMPTES ANNUELS DE RHEA SYSTEM S.A.**
CLÔTURÉS AU 31 DÉCEMBRE 2023

Messieurs,

Conformément aux articles 3 :4 et 3 :5 du nouveau Code des Sociétés et des Associations (CSA) et aux statuts de RHEA System S.A., nous avons l'honneur de vous soumettre notre rapport de gestion pour l'exercice 2023 en vue de l'assemblée générale statutaire du 30/06/2024.

1. Le contexte économique.

En ce qui concerne les risques et incertitudes auxquels la société est confrontée et en référence à l'article 3 :6 3° du nouveau Code des Sociétés et des Associations (CSA), le principal risque est la non-reconduction de nos projets les plus importants et le départ de notre personnel.

Au cours de l'année 2023 d'une part de nouveaux contrats importants ont été confirmés mais d'autre part ce fut une année marquée également par l'arrêt des contrats avec EUSPA.

Il convient également de souligner que les crises internationales liées à la guerre en Ukraine ainsi qu'au conflit au Moyen Orient n'ont pas engendré d'impact significatif sur les activités de RHEA System S.A.

2. Commentaires sur les comptes annuels clôturés au 31/12/2023

L'exercice clôturé au 31 décembre 2023 présente un bénéfice après impôts de 1.571.929,10 EUR (238.224,83 EUR en 2022). Compte tenu du bénéfice reporté de l'exercice précédent de 3.712.003,42 EUR, le bénéfice total à affecter s'élève à 5.283.932,52 EUR.

Le personnel employé par la société en 2023 a évolué de la façon suivante comparativement à 2022 : 177 employés en 2023 correspondant à 169,2 équivalents temps plein contre un total de 173 employés correspondant à 167,2 équivalents temps plein en 2022.

Concernant le payroll Belge (bureaux de Wavre et de Redu), le nombre moyen de travailleurs en équivalents temps plein se chiffre à 62,0 en 2023 contre 64,6 en 2022 soit une diminution de 4%. Notre politique de ressources humaines pour l'année 2023 peut être résumée comme suit : flexibilité, mobilité et gestion de nos ressources. Nous veillons à l'épanouissement de notre personnel en proposant une politique salariale attrayante et d'investir dans les compétences de nos employés.

Les ventes et prestations de l'exercice 2023 représentent un montant 48.423.445 EUR en augmentation de 4.314.512 EUR par rapport à 2022 (44.108.933 EUR), soit en augmentation de 9,8%.

RHEA SYSTEM S.A.

TVA BE 0447.709.339 RM Nivelles | IBAN: BE42 0358 5948 9254 | BIC: GEBABEBB

AVENUE PASTEUR 23, 1300 WAVRE, BELGIUM

TEL: +32 10 48 72 50 | FAX: +32 10 45 25 07

www.rheagroup.com

Three circular stamps, each containing a signature or initials. The first stamp has the initials "DS" and "AS". The second stamp has the initials "DS" and "AM". The third stamp has the initials "DS" and a signature.

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

DocuSign Envelope ID: F8B182F7-A667-42DA-8BDF-799EDE4F84F0



Le coût des ventes et des prestations lors de l'exercice 2023 s'élève à 49.021.581 EUR en augmentation de 5.759.472 EUR par rapport à 2022 (43.262.109 EUR), soit en augmentation de 13,3%.

3. Situation de la société

Au cours de l'exercice 2023, et comparativement à l'année 2022, la société a connu une augmentation sensible de ses ventes mais proportionnellement inférieure à celle de ses coûts. Ceci s'explique principalement par l'arrêt des contrats EUSPA dont l'impact a déjà été absorbé au moment de l'arrêt des comptes.

Cette situation devrait donc avoir un impact limité sur le cash-flow futur ceci d'autant plus dans un contexte de carnet de commandes bien rempli, de bonnes perspectives commerciales et dans lequel tous les efforts sont entrepris pour continuer à optimiser la récolte du cash.

Des revues périodiques avec les banques ont lieu, notamment au travers d'une clause de rendez-vous prévue en octobre 2024. Aussi il n'y a pas signe que le financement ne soit pas suffisant ni d'une absence de soutien sur le long terme.

Il est également important de noter que la diminution du résultat d'exploitation constaté en 2023 est largement compensée par la distribution d'un dividende en provenance de Starion UK Ltd générant de ce fait une augmentation significative du bénéfice après impôts par rapport à l'exercice précédent.

Le suivi du résultat d'exploitation demandera un plus grand contrôle de la structure des coûts sur l'année 2024 de manière à améliorer la rentabilité de la société et d'ainsi accumuler des réserves pour les exercices futurs.

4. Evènements importants qui se sont produits après la clôture de l'exercice

En date du 23 avril 2024 la scission partielle de RHEA System S.A. a été actée et a abouti à la constitution de 2 nouvelles sociétés : Starion Group S.A. et Nexova Group S.A.

Cette scission partielle a pour objectif de positionner sous ces 2 sociétés nouvellement créées l'activité d'ingénierie spatiale d'une part (Starion Group S.A.) et l'activité de cybersécurité d'autre part (Nexova Group S.A.) en permettant l'émergence de pôles de compétence servant de base à la croissance future des activités.

5. Activités en matière de recherche et de développement

Il est nécessaire de préciser que la R&D réalisée par RHEA doit s'entendre au sens de développement, il ne s'agit pas de recherche fondamentale.

Afin de maintenir sa position de leader dans son domaine, RHEA met en pratique une direction technologique orientée recherche et développement afin de satisfaire les demandes et exigences les plus pointues de ses clients dans le domaine spatial et de la cybersécurité.

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

DocuSign Envelope ID: F8B182F7-A667-42DA-8BDF-799EDE4F84F0



Les activités de recherche encourues dans le cadre de l'exercice financier se répartissent de la manière suivante :

- disposant d'un personnel hautement qualifié et au fait des derniers développements scientifiques, RHEA confère à ses collaborateurs et clients un accès à un savoir et à une expertise des plus spécialisées. Une participation continue aux activités de R&D et tests effectués dans les plus grands laboratoires européens (ESTEC, ESOC, ESRIN, ECSAT, ESAC, ...) permet de garantir des prestations de qualité et à la pointe des développements actuels et en voie de développement.
- RHEA est leader européen dans le software dédié au support des opérations des plateformes satellitaires. Ce positionnement privilégié est le reflet du succès de la politique interne de R&D de la société, laquelle permet l'évolution de l'application logicielle et de ses dérivés ; cette approche permettant de mieux satisfaire aux attentes formulées par l'Agence Spatiale Européenne (ESA) et de l'industrie.
- les activités de recherches continues de nos scientifiques et ingénieurs confèrent à RHEA un positionnement privilégié dans le cadre de notre participation à des projets de développement de systèmes et solutions à des fins spatiales. Ces projets sont principalement en support à des activités commerciales de nature prospective permettant de mettre sur le marché des produits ou services grand public.
- RHEA développe également ses activités de recherche dans le domaine de la cybersécurité avec le développement d'une « business unit » dédiée et composée de membres du personnel hautement qualifiée en cybersécurité ainsi que la participation à des projets de développement de systèmes et solutions dans ce domaine. Ces projets sont principalement en support à des activités commerciales ultérieures permettant de mettre sur le marché des produits ou services grand public.

6. Filiales et Succursales

Il n'y a pas de changement au niveau des filiales par rapport à l'année passée

Il est important de souligner qu'il n'y a pas de succursale.

7. Instruments financiers

La société n'utilise pas d'instruments financiers dérivés.

8. Conflits d'intérêt

Néant

Three DocuSign signatures are shown, each with a blue box containing the signature and a "DS" label.

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

DocuSign Envelope ID: F8B182F7-A667-42DA-8BDF-799EDE4F84F0

**9. Affectation du résultat**

Au terme de l'exercice 2023, le solde disponible pour affectation s'élève à 5.283.932,52 EUR, soit le bénéfice de l'exercice à affecter de 1.571.929,10 EUR majoré du bénéfice reporté de l'exercice précédent de 3.712.003,42 EUR.

Le conseil propose d'affecter ce montant de 5.283.932,52 EUR comme suit :

- Bénéfice reporté à l'exercice suivant : 5.283.932,52 EUR

Nous vous demandons de nous décharger ainsi qu'au Commissaire pour l'exercice du mandat que vous nous avez confié.

Fait à Wavre, le 6 juin 2024

DocuSigned by:
André Sincennes
D5E873C9192A468...

M. André Sincennes
Administrateur Délégué

DocuSigned by:
Arne Matthyssen
D3F8B86125E44EE...

M. Arne Matthyssen
Administrateur

DocuSigned by:
Michel Bosco
AF7DB32D52C848B...

M. Michel Bosco
Administrateur

RAPPORT DES COMMISSAIRES



T : +32 (0)87 69 30 00
www.bdo.be

Rue Waucomont 51
B-4651 Battice

RHEA SYSTEM SA

Rapport du commissaire
à l'assemblée générale
pour l'exercice clos le 31 décembre 2023

BDO Bedrijfsrevisoren BV / BTW BE 0431.088.289 / RPR Brussel
BDO Réviseurs d'Entreprises SRL / TVA BE 0431.088.289 / RPM Bruxelles

BDO Bedrijfsrevisoren - BDO Réviseurs d'Entreprises BV/SRL, a company under Belgian law in the form of a private limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.
BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms.

RAPPORT DES COMMISSAIRES



T : +32 (0)87 69 30 00
www.bdo.be

Rue Waucomont 51
B-4651 Battice

RAPPORT DU COMMISSAIRE A L'ASSEMBLEE GENERALE DE RHEA SYSTEM SA POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Dans le cadre du contrôle légal des comptes annuels de RHEA SYSTEM SA (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. Ce rapport du commissaire fait suite à notre rapport de carence établi le 17 mai 2024 qui vous a été destiné, en l'absence des documents nécessaires pour nous permettre d'établir notre rapport dans les délais requis.

Nous avons été nommés en tant que commissaire par l'assemblée générale du 30 juin 2022, 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 31 décembre 2024. Nous avons exercé le contrôle légal des comptes annuels de la Société durant huit 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 31 décembre 2023, ainsi que le compte de résultats pour l'exercice clos à cette date et l'annexe, dont le total du bilan s'élève à 63.988.114 EUR et dont le compte de résultats se solde par un bénéfice de l'exercice de 1.571.929 EUR.

À notre avis, ces comptes annuels donnent une image fidèle du patrimoine et de la situation financière de la Société au 31 décembre 2023, 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.

BDO Bedrijfsrevisoren BV / BTW BE 0431.088.289 / RPR Brussel
BDO Réviseurs d'Entreprises SRL / TVA BE 0431.088.289 / RPM Bruxelles

BDO Bedrijfsrevisoren - BDO Réviseurs d'Entreprises BV/SRL, a company under Belgian law in the form of a private limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms.

RAPPORT DES COMMISSAIRES

***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 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 ;

RAPPORT DES COMMISSAIRES



- 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 LEGALES ET REGLEMENTAIRES

Responsabilités de l'organe d'administration

L'organe d'administration est responsable de la préparation et du contenu du rapport de gestion et 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 ses aspects significatifs, le rapport de gestion et le respect de 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

À 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 DES COMMISSAIRES



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, § 1er, 8° 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 mandat.

Mentions relatives à l'indépendance

- Notre cabinet de révision et notre réseau n'ont pas effectué de missions incompatibles avec le contrôle légal des comptes annuels et notre cabinet de révision est resté indépendant vis-à-vis de la Société au cours de notre mandat.
- Les honoraires relatifs aux missions complémentaires compatibles avec le contrôle légal des comptes annuels visées à l'article 3:65 du Code des sociétés et des associations ont correctement été ventilés et valorisés dans l'annexe des comptes annuels.

Autres mentions

- Sans préjudice d'aspects formels d'importance mineure, la comptabilité est tenue conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables en Belgique.

- La répartition des résultats proposée à l'assemblée générale est conforme aux dispositions légales et statutaires.
- 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 à l'exception du non-respect des dispositions légales et statutaires relatives à la mise à disposition des documents aux actionnaires et au commissaire 15 jours avant l'assemblée générale.
- Dans le cadre de l'article 39 de la Loi du 23 mars 2019, la Société n'a pas mis ses statuts en conformité avec les dispositions du Code des sociétés et associations dans les délais requis.

Battise, le 30 juin 2024

Christophe Colson
(Signature)
Signé numériquement
par Christophe Colson
(Signature)
DN : cn=Christophe
Colson (Signature),
c=BE
Date : 2024.06.30
19:33:49 +02'00'

BDO Réviseurs d'Entreprises SRL
Commissaire
Représentée par Christophe COLSON*
Réviseur d'entreprises
*Agissant pour une société

BILAN SOCIAL

Numéros des commissions paritaires dont dépend la société: 200

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		Codes	Total	1. Hommes	2. Femmes
Nombre moyen de travailleurs					
	Temps plein	1001	56,7	31,9	24,8
	Temps partiel	1002	7,1	2,3	4,8
	Total en équivalents temps plein (ETP)	1003	62,0	33,2	28,8
Nombre d'heures effectivement prestées					
	Temps plein	1011	95.520	54.442	41.078
	Temps partiel	1012	8.670	2.350	6.320
	Total	1013	104.190	56.792	47.398
Frais de personnel					
	Temps plein	1021	5.614.712	3.445.591	2.169.121
	Temps partiel	1022	483.202	159.582	323.619
	Total	1023	6.097.913	3.605.173	2.492.740
Montant des avantages accordés en sus du salaire		1033			

Au cours de l'exercice précédent		Codes	P. Total	1P. Hommes	2P. Femmes
	Nombre moyen de travailleurs en ETP	1003	64,6	40,8	23,8
	Nombre d'heures effectivement prestées	1013	107.616	68.669	38.947
	Frais de personnel	1023	6.132.812	4.087.943	2.044.870
	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	56	6	60,7
Par type de contrat de travail				
Contrat à durée indéterminée	110	56	6	60,7
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	29	1	29,5
de niveau primaire	1200			
de niveau secondaire	1201	1		1,0
de niveau supérieur non universitaire	1202	16		16,0
de niveau universitaire	1203	12	1	12,5
Femmes	121	27	5	31,2
de niveau primaire	1210			
de niveau secondaire	1211	2		2,0
de niveau supérieur non universitaire	1212	14	4	17,7
de niveau universitaire	1213	11	1	11,5
Par catégorie professionnelle				
Personnel de direction	130			
Employés	134	56	6	60,7
Ouvriers	132			
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	0,1	137,7
Nombre d'heures effectivement prestées	151	217	234.060
Frais pour la société	152	4.381	7.138.826

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	13	1	13,5
210	12	1	12,5
211	1		1,0
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 prêter des services au profit de la société comme indépendants

Codes	1. Temps plein	2. Temps partiel	3. Total en équivalents temps plein
305	16	1	16,5
310	15	1	15,5
311	1		1,0
312			
313			
340			
341			
342			
343	16	1	16,5
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	Codes	Hommes	Codes	Femmes
Nombre de travailleurs concernés	5801	30	5811	22
Nombre d'heures de formation suivies	5802	655	5812	480
Coût net pour la société	5803	32.754	5813	24.019
dont coût brut directement lié aux formations	58031	32.754	58131	24.019
dont cotisations payées et versements à des fonds collectifs	58032		58132	
dont subventions et autres avantages financiers reçus (à déduire)	58033		58133	
Initiatives en matière de formation professionnelle continue à caractère moins formel ou informel à charge de l'employeur				
Nombre de travailleurs concernés	5821		5831	
Nombre d'heures de formation suivies	5822		5832	
Coût net pour la société	5823		5833	
Initiatives en matière de formation professionnelle initiale à charge de l'employeur				
Nombre de travailleurs concernés	5841		5851	
Nombre d'heures de formation suivies	5842		5852	
Coût net pour la société	5843		5853	