

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 17515
Numéro SIREN : 534 133 947
Nom ou dénomination : BLACK CODE

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2021 sous le numéro de dépôt 72011

BLACK CODE

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 471 510 Euros**

13 Rue Vivienne
75002 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

BLACK CODE

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 471 510 EUROS

13 Rue Vivienne
75002 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

Madame, Messieurs,

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BLACK CODE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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



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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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

IV. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.



Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

Autres informations :

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle, et aux participations réciproques vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

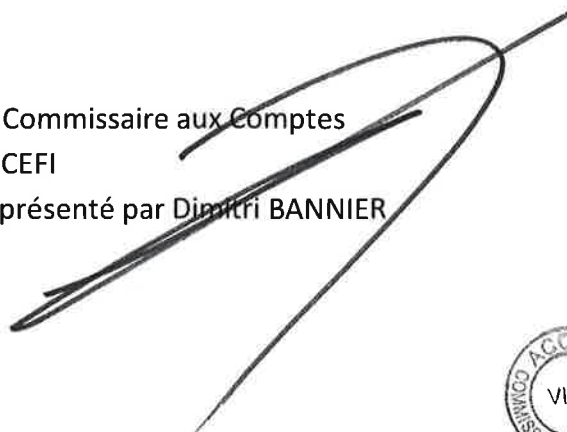


Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

Neuilly-sur-Seine, le 20 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
ACCEFI
Représenté par Dimitri BANNIER



BLACK CODE

Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Annexes Légales 2020	5



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement	362 964	355 123	7 840	11 152	- 3 312	
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	21 510	16 047	5 463	7 485	- 2 022	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 665	27 448	7 217	9 331	- 2 114	
Autres immobilisations corporelles	71 160	54 429	16 732	22 608	- 5 876	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	3 908 539	2 000	3 906 539	3 606 539	300 000	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	18 524		18 524	18 205	319	
TOTAL (I)	4 417 363	455 047	3 962 315	3 675 320	286 995	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	273		273	1 638	- 1 365	
Clients et comptes rattachés	1 102 735		1 102 735	1 213 398	- 110 663	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	20 045		20 045	3 353	16 692	
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	80 718		80 718	58 195	22 523	
. Autres	3 460 382		3 460 382	3 303 789	156 593	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	27 562		27 562	10 694	16 868	
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	29 171		29 171	31 788	- 2 617	
TOTAL (II)	4 720 887		4 720 887	4 622 854	98 033	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	4 585		4 585	5 492	- 907	
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	9 142 835	455 047	8 687 787	8 303 666	384 121	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 471 510)	471 510	471 510	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 899 620	3 899 620	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	31 937	29 843	2 094
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-59 781	41 882	- 101 663
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	21 027	12 307	8 720
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	4 364 312	4 455 161	- 90 849
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles	728 347	700 334	28 013
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 005 744	682 921	322 823
. Découverts, concours bancaires		60 267	- 60 267
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	467 200	750 000	- 282 800
. Associés	1 112 241	880 291	231 950
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	395 289	201 898	193 391
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	108 531	61 472	47 059
. Organismes sociaux	123 212	48 491	74 721
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	42 979	57 532	- 14 553
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 631	16 299	- 7 668
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	331 301	386 963	- 55 662
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance		2 037	- 2 037
TOTAL (IV)	4 323 475	3 848 505	474 970
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	8 687 787	8 303 666	384 121



Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 245 970	31 089	1 277 059	1 408 711	- 131 652	-9,35
Chiffres d'affaires Nets	1 245 970	31 089	1 277 059	1 408 711	- 131 652	-9,35
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			33 714	47 911	- 14 197	-29,63
Autres produits			231 003	143 779	87 224	60,67
Total des produits d'exploitation (I)			1 541 776	1 600 401	- 58 625	-3,66
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-35 002		- 35 002	N/S
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			575 454	749 799	- 174 345	-23,25
Impôts, taxes et versements assimilés			10 980	11 908	- 928	-7,79
Salaires et traitements			712 868	608 933	103 935	17,07
Charges sociales			108 797	231 441	- 122 644	-52,99
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 446	32 275	- 17 829	-55,24
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			-0	35	- 35	-100
Total des charges d'exploitation (II)			1 387 544	1 634 391	- 246 847	-15,10
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			154 233	-33 989	188 222	553,77
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations				325 000	- 325 000	-100
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			16 416	4 420	11 996	271,40
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			16 416	329 420	- 313 004	-95,02
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			214 993	169 973	45 020	26,49
Différences négatives de change				248	- 248	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				23 702	- 23 702	-100
Total des charges financières (VI)			214 993	193 923	21 070	10,87
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-198 576	135 497	- 334 073	246,55
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-44 344	101 508	- 145 852	143,69



Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 354	726	628	86,50
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 499		1 499	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	2 852	726	2 126	292,84
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 100	51 632	- 44 532	-86,25
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 470		2 470	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 720	8 720		0,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	18 289	60 352	- 42 063	-69,70
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-15 437	-59 626	44 189	74,11
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 561 045	1 930 548	- 369 503	-19,14
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 620 826	1 888 666	- 267 840	-14,18
RESULTAT NET	-59 781	41 882	- 101 663	242,74
Dont Crédit-bail mobilier	1 808	677	1 131	167,06
Dont Crédit-bail immobilier				



Annexes Légales 2020

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 8 687 787,15 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -59 780,97 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.



SOMMAIRE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Obligations convertibles
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Autres informations
- Liste des filiales et participations



Evènements significatifs et faits caractéristiques

Evènements principaux, faits caractéristiques de l'exercice

En 2020, le chiffre d'affaires s'est établi à 1.440.091 euros, en baisse de 62.23 % par rapport à l'exercice précédent. La performance de la société en 2020 a été pénalisée par les séries de restrictions et de mesures de confinement liées au COVID-19.

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Les mesures de soutien dont a bénéficié la société sont les suivantes :

- Souscription de prêts garantis par l'état pour un montant total de 952.000 € auprès des banques CIC, SG et CDN
- Indemnisation activité partielle perçue de l'Urssaf : 237.093€
- Exonération de cotisations Urssaf : 81.610 €
- Aides au paiement de charges sociales : 65.633 €
- fonds de solidarité : 63.493 €
- indemnités assurances : 309.871€

Evènements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire du Covid-19 continue d'entraîner une forte volatilité et une difficulté certaine à appréhender les perspectives économiques ainsi que l'évaluation et l'estimation de certains actifs et passifs. La continuité de l'entreprise n'est cependant pas remise en cause.

Règles et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce (Articles L.123-12 à L.123-28), du règlement du règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :



Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir un impact sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou du compte de résultat, ainsi que sur les informations données dans certaines notes de l'annexe. BLACK CODE SAS revoit ces estimations et appréciations de manière régulière pour prendre en compte l'expérience passée et les autres facteurs jugés pertinents au regard des conditions économiques. Ces estimations, hypothèses ou appréciations sont établies sur la base d'informations ou situations existant à la date d'établissement des comptes, qui peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité. Ces estimations concernent principalement les provisions pour risques et charges, certains actifs incorporels ainsi que les hypothèses retenues pour l'établissement des business plan utilisées pour la valorisation des titres de participation

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les participations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles sont dépréciées lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition. La valeur d'utilité est fondée sur la quote-part des capitaux propres des entreprises concernées. Rectifiée pour tenir compte de l'intérêt de ces sociétés et de leurs perspectives, de leur plus-value d'actif et de développement



CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	362 964		
Autres immobilisations incorporelles	21 510		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	34 665		
Autres installations, agencements, aménagements	10 322		
Matériel de transport	2 135		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	58 703		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	105 826		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	3 608 539		300 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	18 205		18 519
TOTAL	3 626 744		318 519
TOTAL GENERAL	4 117 044		318 519

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			362 964	346 404
Autres immobilisations incorporelles			21 510	15 444
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			34 665	34 665
Autres installations, agencements, aménagements			10 322	10 322
Matériel de transport			2 135	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			58 703	55 188
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			105 826	100 175
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			3 908 539	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		18 200	18 524	
TOTAL		18 200	3 927 063	
TOTAL GENERAL		18 200	4 417 363	462 023



Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	351 811	3 312		355 123
Autres immobilisations incorporelles	14 025	2 022		16 047
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	25 334	2 114		27 448
Installations générales, agencements divers	6 878	1 032		7 910
Matériel de transport	44	534		578
Matériel de bureau, informatique, mobilier	41 630	4 526	216	45 941
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	73 887	8 206	216	81 877
TOTAL GENERAL	439 723	13 540	216	453 047

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	3 312			8 720	
Autres immobilisations incorporelles	2 022				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 114				
Installations générales, agencements divers	1 032				
Matériel de transport	534				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 526				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	8 206				
TOTAL GENERAL	13 540			8 720	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices	5 492		907	4 585
Primes de remboursement obligations				



Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	12 307	8 720		21 027
TOTAL Provisions réglementées	12 307	8 720		21 027
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	2 000			2 000
TOTAL Dépréciations	2 000			2 000
TOTAL GENERAL	14 307	8 720		23 027
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		8 720		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.



Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			18 524
Autres immobilisations financières	18 524		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 102 735	1 102 735	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	20 045	20 045	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	80 718	80 718	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	15 787	15 787	
Groupe et associés	3 298 382	3 298 382	
Débiteurs divers	146 213	146 213	
Charges constatées d'avance	29 171	29 171	
TOTAL GENERAL	4 711 576	4 693 052	18 524
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	728 347	728 347		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	1 005 744	153 882	851 862	
Emprunts et dettes financières divers	467 200	467 200		
Fournisseurs et comptes rattachés	395 289	395 289		
Personnel et comptes rattachés	108 531	108 531		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 212	123 212		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	42 979	42 979		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	8 631	8 631		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 112 241	1 112 241		
Autres dettes	331 301	331 301		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 323 475	3 471 613	851 862	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	337 359			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				



Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	295 068
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	35 832
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	330 900

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	160 348
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 633
Dettes fiscales et sociales	114 967
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	287 715
TOTAL	591 663

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	29 171	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	29 171	

Commentaires :



Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	4 585	20,00
Charges à étaler		
TOTAL	4 585	20,00

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 347 171	0.35
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 347 171	0.35

Commentaires :

903 347 actions ordinaires à 0.35

443 824 actions à dividendes prioritaires à 0.35

Obligations convertibles

Nombre	Valeur
60 000	600 000

Etendue des droits qu'elles confèrent :

1. Emission le 24/07/2015 de 30 000 obligations de 10 euros chacune.
Intérêt annuel au taux fixe de 4%
Terme des obligations convertibles en actions : 24/07/2020
Parité : 1 obligation convertible donnera droit à 4 actions ordinaires de la société
2. Emission le 30/06/2016 de 30 000 obligations de 10 euros chacune.
Intérêt annuel au taux fixe de 4%
Terme des obligations convertibles en actions : 23/07/2020
Parité : 1 obligation convertible donnera droit à 4 actions ordinaires de la société



Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	1 277 059
TOTAL	1 277 059

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	1 245 970 31 089
TOTAL	1 277 059



Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

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

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	16 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	16 500

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	9	

Commentaires :



Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		72 658	
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL		72 658	

Commentaires :

Modalités de calcul:

- Table de mortalité utilisée: INSEE 2012-2014
- Taux d'actualisation: 0.77 %
- Méthode de calcul: Rétrospective Prorata Temporis
- Salariés pris en compte: Présent au 31.12.20 (hors apprentis, stagiaires)
- Initiative du départ: le départ intervient à l'initiative du salarié
- Agé prévu pour le départ à la retraite (sauf dérogation individuelle): 62 ans
- Taux de charges sociales patronales: 43% pour les cadres, 43% pour les non cadres



Autres informations

Management Fees :

Le calcul est fait au prorata du chiffre d'affaires des sociétés du groupe ainsi qu'en fonction de la répartition de la rémunération du personnel du siège au prorata du temps passé.

Mise à disposition du personnel :

La refacturation se fait entre les sociétés du groupe en tenant compte du taux horaire du salarié et charges sociales correspondantes.

Engagements de retraite :

Les engagements de l'entreprise vis-à-vis des membres ou associés de son personnel ainsi que des mandataires sociaux, en ce qui concerne l'ensemble des engagements de retraite à savoir : pensions, complément de retraite, indemnités et allocations en raison du départ à la retraite sont non significatives compte tenu de l'ancienneté des salariés. A ce titre, il n'a pas été jugé pertinent pour constater ces engagements sous forme de provision.

Intérêts des comptes courants :

Absence de calcul des intérêts des comptes courants entre les sociétés du groupe.

Variation des capitaux propres :

Libellés	Solde Début exercice	Affectation Résultats N-1	Aug Capital et PE	Résultat de L'exercice	Distribution de Dividendes	Solde de Fin d'exercice
Capital	471.509					471.509
Primes D'émission	3.899.620					3.899.620
Réserves légalés	29.843	2.094				31.937
Report à nouveau						
Résultat de L'exercice	41.882	-2.094			-39.788	0
Total	4.442.854	0			-39.788	4.403.066



Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SAS OREX	106 200	83 807	100,00	1 328 500	1 328 500		1 742 952	1 440 901	12 297	
SAS YOKO	20 000	78 436	100,00	429 470	428 470	423 598		223 557	-29 932	
SAS BC EVENT	1 000	-61 403	100,00	309 668	308 668			1 258 339	-167 995	
SAS IZAKAYA	246 000	-422 562	100,00	246 000	246 000	341 362	574 000	691 738	-16 691	
SAS KINU ST BARTH	1 000		70,00	700	700	886 724		777 244	-669 211	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SAS KINUGAWA	106 701	-951 521	44,59	701 000	701 000	1 022 097	1 913 000	2 242 867	67 382	
SAS ANJOU	120 000	-1 471 152	50,00	793 600	793 600	419 018	168 000	897 198	-18 102	
SAS ADD	1 000	-117 192	50,00	50 000	50 000	146 213		91 683	9 675	
SARL STC DU JARDIN	10 000	-251 826	30,00	48 600	48 600	203 583		1 033 123	-69 348	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires



BLACK CODE
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 471.509,85 euros
Siège social : 13, rue Vivienne – 75002 Paris
RCS Paris 534 133 947
(la « *Société* »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ANNUELLE
EN DATE DU 30 JUIN 2021**

L'an deux mille vingt et un,
Le trente juin,
A dix-sept heures,

Les associés de la société Black Code (la « *Société* ») se sont réunis en Assemblée Générale Mixte Annuelle dans les locaux de la société Anjou Exploitation situés 8, rue d'Anjou – 75008 Paris, sur convocation du Président.

(...)

De la compétence de l'Assemblée Générale Ordinaire :

PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et quitus au Président

L'Assemblée Générale, statuant conformément aux règles de quorum et de majorité requises par les statuts et après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2020, **approuve** lesdits comptes tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle **donne** au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'Assemblée Générale **prend acte** que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Vote pour : 1.347.171

Vote contre : 0

Abstention : 0

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale, statuant conformément aux règles de quorum et de majorité requises par les statuts, **décide** d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 59.781 euros de la manière suivante :

Origine :

- Report à nouveau bénéficiaire antérieur : 0 euro ;
- Résultat déficitaire de l'exercice : (59.781) euros ;

Affectation :

- En totalité au compte « report à nouveau », soit un montant de : (59.781) euros

- Nouveau solde du compte « report à nouveau » : (59.781) euros.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Vote pour : 1.347.171

Vote contre : 0

Abstention : 0

(...)

De la compétence de l'Assemblée Générale Extraordinaire :

CINQUIEME RESOLUTION

Transfert du siège social et modification corrélative des statuts

L'Assemblée Générale, statuant conformément aux règles de quorum et de majorité requises par les statuts et après avoir entendu la lecture du rapport du Président, **décide** de transférer le siège social de la Société du 13, rue Vivienne – 75002 Paris au 8, rue d'Anjou – 75008 Paris avec effet rétroactif au 30 avril 2021.

Il est précisé qu'aucune activité ne sera conservée à l'ancienne adresse du 13, rue Vivienne – 75002 Paris.

En conséquence de ce qui précède, l'Assemblée Générale **décide** de modifier le premier paragraphe de l'article 4 des statuts comme suit :

« ARTICLE 4 – SIEGE SOCIAL

Le siège social est situé : 8, rue d'Anjou – 75008 Paris. (...) »

Le reste de l'article demeure inchangé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Vote pour : 1.347.171

Vote contre : 0

Abstention : 0

SIXIEME RESOLUTION

Pouvoir pour formalités

L'Assemblée Générale **confère** tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Vote pour : 1.347.171

Vote contre : 0

Abstention : 0

Paris, le 30 juin 2021.

Pour extrait, certifié conforme à l'original.



Romain Costa
Président