

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 : 1965 B 03537  
Numéro SIREN : 652 035 379  
Nom ou dénomination : KINUGAWA

Ce dépôt a été enregistré le 24/01/2023 sous le numéro de dépôt 3334



20230033342021

DATE DEPOT : 24/01/2023

N° DE DEPOT : 3334

N° GESTION : 1965B03537

N° SIREN : 652035379

DENOMINATION : KINUGAWA

ADRESSE : 1 BIS RUE JEAN MERMOZ 75008 PARIS

MILLESIME : 2021

Greffier du tribunal  
de commerce de Paris  
Comptes annuels déposés le :

24 JAN. 2023

Sous le N° :

3334

**KINUGAWA**

Société par actions simplifiée au capital de 110.936,33 euros

Siège social : 1 bis, rue Jean Mermoz, 75008 Paris

652 035 379 RCS Paris

(la « Société »)

**PROCES-VERBAL**  
**DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DES ASSOCIES**  
**DU 23 JUIN 2022**

L'an deux mille vingt-deux,  
Le vingt-trois juin,  
A 11 heures,

Les associés de la société Kinugawa (la « Société ») se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle dans les locaux de la société Black Code situés 8, rue d'Anjou – 75008 Paris, convocation faite par le Président.

Chaque associé a été convoqué par courrier électronique et lettre simple.

Il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents et les mandataires des associés représentés, à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

Le cabinet ACCEFI, Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

La société Black Code, représentée par M. Romain Costa, préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent au moins 80 % des actions ayant droit de vote.

Le Président constate que l'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

Le Président rappelle l'ordre du jour de l'assemblée :

- La feuille de présence à l'assemblée ;
- Les pouvoirs des associés représentés par des mandataires ;
- Les votes par correspondance ;
- Les copies des lettres de convocation adressées aux associés ;
- La copie de la lettre de convocation adressées au Commissaire aux comptes ;
- Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Le rapport de gestion du Président ;
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Le texte des résolutions proposées.

Puis, le Président déclare que son rapport, les rapports du Commissaire aux comptes, le texte de résolutions proposées ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été dûment adressés aux associés dans les délais prévus aux statuts et tenus à la disposition des associés, au siège social, préalablement à l'assemblée et que la Société.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Président ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ; approbation de ces conventions.

Le Président donne lecture de son rapport, des rapports du Commissaire aux comptes et de l'exposé des motifs des projets de résolutions présentés.

Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

#### **PREMIERE RESOLUTION**

*Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus au Président*

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021,

**approuve** les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2021 tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 228.533 euros.

Elle **approuve** également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion du Président.

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 est adoptée à l'unanimité*  
*Pour : 8 199 285*

*Contre : 0*

*Abstention : 0*

#### **DEUXIEME RESOLUTION**

*Affectation du résultat*

L'Assemblée Générale **décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 228.533 euros de la manière suivante :

##### **Origine :**

- Report à nouveau antérieur : (884.139) euros
- Résultat de l'exercice : 228.533 euros.

##### **Affectation :**

- En totalité au compte report à nouveau : 228.533 euros
- Nouveau solde du report à nouveau : (655.606) euros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité  
Pour : 8 199 285  
Contre : 0  
Abstention : 0

### TROISIEME RESOLUTION

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

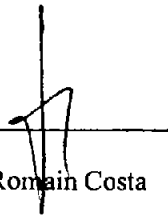
L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions relevant de l'article L. 227-10 et suivants du Code de commerce, **approuve** les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité  
Pour : 8 199 285  
Contre : 0  
Abstention : 0

\*\*\*

Plus rien n'étant à l'ordre du jour la séance est levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président.

  
\_\_\_\_\_  
**Black Code**  
Représentée par M. Romain Costa  
Président

**KINUGAWA**

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE  
AU CAPITAL DE 110 936.33 EUROS**

**1 Bis Rue Jean Mermoz  
75008 PARIS**

---

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

**Exercice clos le 31 décembre 2021**

---

A l'assemblée générale de la société KINUGAWA,

**I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

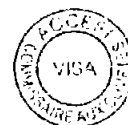
En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société KINUGAWA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.



**KINUGAWA**

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE  
AU CAPITAL DE 110 936.33 Euros**

**1 Bis Rue Jean Mermoz  
75008 PARIS**

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

**Exercice clos le 31 décembre 2021**

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 2021 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.

#### **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 14 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes  
ACCEFI  
Représenté par Dimitri BANNIER



# SAS KINUGAWA

## Sommaire

<b>Bilan</b>	<b>1</b>
<b>ACTIF</b>	<b>1</b>
<i>Actif Immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
<b>PASSIF</b>	<b>2</b>
<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>
<b>Compte de résultat</b>	<b>3</b>
<b>Annexes Légales 2021</b>	<b>5</b>

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif Immobilisé</b>					
Frais d'établissement	290 667	206 829	83 838	117 750	- 33 912
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	7 700	7 700			
Fonds commercial	1 974 695	15 245	1 959 450	1 959 450	
Autres immobilisations incorporelles	25 195	22 482	2 713	3 890	- 1 177
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	675 740	279 921	395 819	422 494	- 28 875
Installations techniques, matériel et outillage industriels	336 310	250 045	86 264	90 863	- 4 599
Autres immobilisations corporelles	2 133 509	1 474 403	659 106	773 721	- 114 615
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	108 886		108 886	108 676	210
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 552 701</b>	<b>2 256 623</b>	<b>3 296 078</b>	<b>3 476 844</b>	<b>- 180 766</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements	68 770		68 770	65 180	3 590
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	18 583		18 583	3 600	14 983
Clients et comptes rattachés	118 140		118 140	145 907	- 27 767
Autres créances					
Fourisseurs débiteurs					
Personnel					
Organismes sociaux				4 628	- 4 628
Etat, impôts sur les bénéfices					
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	57 026		57 026	62 657	- 5 631
Autres	564 272		564 272	638 580	- 74 308
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	192		192	192	
Disponibilités	204 112		204 112	184 249	19 863
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	4 749		4 749	281	4 468
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 035 844</b>		<b>1 036 844</b>	<b>1 105 274</b>	<b>- 69 430</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				548	546
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>6 588 545</b>	<b>2 256 623</b>	<b>4 331 922</b>	<b>4 582 664</b>	<b>- 250 742</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 110 936)	110 936	110 936	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 346 901	1 346 901	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	3 811	3 811	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 442	2 442	
Report à nouveau	-884 139	-951 521	67 382
Résultat de l'exercice	228 533	67 382	161 151
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>808 485</b>	<b>579 952</b>	<b>228 533</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 191 697	1 424 932	- 233 235
. Découverts, concours bancaires		25 912	- 25 912
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 423 807	2 007 409	- 583 602
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	588 701	269 756	318 945
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	155 539	151 473	4 066
. Organismes sociaux	142 790	106 001	36 789
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 672	14 428	1 244
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 230	2 801	2 429
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	0	0	
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>3 523 437</b>	<b>4 002 712</b>	<b>- 479 275</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>4 331 922</b>	<b>4 582 664</b>	<b>- 250 742</b>



## Compte de résultat

Présenté en Euros

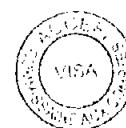
	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	2 571 300		2 571 300	2 235 291	336 009	15,03
Production vendue services	7 940		7 940	7 575	365	4,82
<b>Chiffres d'affaires Neta</b>	<b>2 579 240</b>		<b>2 579 240</b>	<b>2 242 867</b>	<b>336 373</b>	<b>15,00</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			679 856	99 678	580 178	582,05
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			275 701	752 240	- 476 539	-63,35
Autres produits			67	60	7	11,67
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>3 534 863</b>	<b>3 094 845</b>	<b>440 018</b>	<b>14,22</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			562 972	523 098	39 874	7,62
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-3 690	13 147	- 16 837	- 128,07
Autres achats et charges externes			1 369 021	1 262 918	106 103	8,40
Impôts, taxes et versements assimilés			35 328	20 700	14 628	70,67
Salaires et traitements			817 138	779 186	37 952	4,87
Charges sociales			217 785	83 562	134 203	160,60
Dotations aux amortissements sur immobilisations			195 484	196 118	- 634	-0,32
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			1 389	16 894	- 15 525	-91,90
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>3 185 387</b>	<b>2 895 622</b>	<b>290 765</b>	<b>10,35</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>339 476</b>	<b>199 223</b>	<b>140 253</b>	<b>70,40</b>
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						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			2	3	- 1	-33,33
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			22		22	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>25</b>	<b>3</b>	<b>22</b>	<b>733,33</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilés			98 522	82 737	15 785	19,08
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>98 522</b>	<b>82 737</b>	<b>15 785</b>	<b>19,08</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-98 498</b>	<b>-82 734</b>	<b>- 15 764</b>	<b>- 19,08</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-III-IV+V-VI)</b>			<b>240 979</b>	<b>116 489</b>	<b>124 491</b>	<b>106,87</b>



## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 937	21 558	- 18 621	-86,38
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>2 937</b>	<b>21 558</b>	<b>- 18 621</b>	<b>-86,38</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 382	70 664	- 55 282	-78,23
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>15 382</b>	<b>70 664</b>	<b>- 55 282</b>	<b>-78,23</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-12 445</b>	<b>-49 106</b>	<b>36 661</b>	<b>74,66</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>3 537 826</b>	<b>3 116 405</b>	<b>421 420</b>	<b>13,52</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>3 309 292</b>	<b>3 049 023</b>	<b>260 269</b>	<b>8,54</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>228 533</b>	<b>67 382</b>	<b>161 151</b>	<b>239,16</b>
Dont Crédit-bail mobilier	1 148	1 112	36	3,24
Dont Crédit-bail immobilier				



## Annexes Légales 2021

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 4 331 922,00 E  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 228 533,24 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 01/01/2020 au 31/12/2020.



## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Evénements principaux, faits caractéristiques de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### 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 :

- Frais d'établissement
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- 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



### Evénements principaux, faits caractéristiques de l'exercice

La performance de la société en 2021 a été pénalisée par les séries de restrictions et de mesures de confinement liées au COVID-19.

L'établissement Matignon est resté fermé du 01/01/21 au 09/06/2021

L'établissement Vendôme est resté fermé du 01/01/21 au 31/08/2021.

L'événement 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.

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

- Indemnisation activité partielle perçue de l'Urssaf : 349.345 €
- Exonération de cotisations Urssaf : 18.138 €
- Aides au paiement de charges sociales : 38.406€
- fonds de solidarité : 679.855 €

### 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 ANC n°2020-09 du 4 décembre 2020, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, homologué par arrêté du 29 décembre 2020.

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:

### 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

### STOCKS

La valorisation des stocks se fait par souci de simplification au prix de la dernière facture d'achat.

### 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.

### FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

### Informations complémentaires pour donner une Image fidèle

La société a suspendu le calcul des amortissements pour une durée de cinq mois, qui correspond à la fermeture des établissements (du 01 Janvier 2021 au 31 mai 21)



Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pt à pt
Frais d'établissement, recherche et développement	290 667		
Autres immobilisations incorporelles	2 007 590		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	675 740		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	328 781		7 529
Autres installations, agencements, aménagements	1 470 172		4 751
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	856 903		1 682
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>3 131 596</b>		<b>13 962</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	108 676		210
<b>TOTAL</b>	<b>108 676</b>		<b>210</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 538 529</b>		<b>14 172</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pt à pt	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			290 667	
Autres immobilisations incorporelles			2 007 590	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			675 740	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			336 310	
Autres installations, agencements, aménagements			1 474 924	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			658 585	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>3 145 558</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			108 886	
<b>TOTAL</b>			<b>108 886</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>5 552 701</b>	



Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprise	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	172 917	33 911		206 829
Autres immobilisations incorporelles	44 250	1 177		45 427
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	253 246	26 675		279 921
Installations techniques, matériel et outillages industriels	237 917	12 127		250 045
Installations générales, agencements divers	943 707	84 286		1 027 993
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	409 648	36 762		446 410
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>1 844 518</b>	<b>159 850</b>		<b>2 004 368</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 061 685</b>	<b>194 938</b>		<b>2 256 623</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements effectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprise
Frais d'établissement, recherche	33 911				
Autres immobilisations incorporelles	1 177				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	26 675				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 127				
Installations générales, agencements divers	84 286				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	36 762				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>159 850</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>194 938</b>				

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	546		546	
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				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
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				
<b>TOTAL Provisions</b>				
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				
<b>TOTAL Dépréciations</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

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			
Autres immobilisations financières	108 886		108 886
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	118 140	118 140	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	57 026	57 026	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	501 899	501 899	
Débiteurs divers	62 373	62 373	
Charges constatées d'avance	4 749	4 749	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>853 073</b>	<b>744 187</b>	<b>108 886</b>
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				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	1 191 697	363 549	828 148	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	588 701	588 701		
Personnel et comptes rattachés	155 539	155 539		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	142 790	142 790		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	15 672	15 672		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 230	5 230		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 423 807	1 423 807		
Autres dettes	0	0		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 523 437</b>	<b>2 695 289</b>	<b>828 148</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	231 769			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				



**Frais d'établissement**

	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital	83 838	20,00
<b>TOTAL</b>	<b>83 838</b>	<b>20,00</b>

**Fonds commercial**

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Restaurant Etablissement VENDOME			1 953 200	1 953 200
Restaurant Etablissement MATIGNON	3 049		15 245	18 294

- Durée d'utilisation non limitée
- Le fonds commercial n'a pas été amorti
- Il n'a pas été constaté au 31 décembre 2021 de perte de valeur nécessitant une dépréciation du fonds commercial

Absence d'incidence sur les comptes annuels liés à la mise en œuvre des nouvelles règles sur le traitement des fonds commerciaux.



**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	59 351
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>59 351</b>

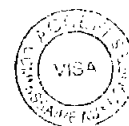
**Charges à payer et avoirs à établir**

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 023
Dettes fiscales et sociales	140 360
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>187 383</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	4 749	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>4 749</b>	

Commentaires :



## Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	81 899 285	0,01
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	8 199 285	0,01

## Commentaires :

6 199 285 Actions ordinaires à 0.01353 →

2 000 000 Actions à dividendes prioritaires à 0.01353 →

## Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	2 571 300
Prestations de services	7 940
<b>TOTAL</b>	<b>2 579 240</b>

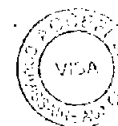
Répartition par marché géographique	Montant
France	2 579 240
Etranger	
<b>TOTAL</b>	<b>2 579 240</b>



## Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	1 211 113
Prêt HSBC-CRD 45.551 Euros Nantissement du Fond de commerce-Et MATIGNON à hauteur de 525.000 Euros Prêt HSBC-CRD 42.428 Euros Contrepartie BPI OSEO à hauteur de 40%-Prêt HSBC 431.500 Euros	
<b>TOTAL</b>	<b>1 211 113</b>
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
Cautions SAS BLACK CODE-1.913.000 Euros	1 913 000
<b>TOTAL</b>	<b>1 913 000</b>
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	1 913 000



**Rémunérations des dirigeants**

	Montant
<b>REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :</b>	
- 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	12 312
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>12 312</b>

Commentaires :

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	35	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>39</b>	

Commentaires :



**Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés**

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		28 912	
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			
<b>TOTAL</b>		<b>28 912</b>	

Commentaires :

## Modalités de calcul:

- Table de mortalité utilisée: INSEE 2012-2014
- Taux d'actualisation: 2%
- Méthode de calcul: Rétrospective Prorata Temporis
- Salariés pris en compte: Présent au 31.12.21 (hors apprentis, stagiaires)
- Initiative du départ: le départ intervient à l'initiative du salarié
- Âge prévu pour le départ à la retraite (sauf dérogation individuelle): 62 ans
- Taux de charges sociales patronales: 45% 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	110.936					110.936
Primes D'émission	-626.039					-626.039
Primes D'émission BSP-ADP 17	1.972.940					1.972.940
Réserves légales	3.811					3.811
Autres **	2.442					2.442
Report à nouveau	-951.520	67.382				-884.138
Résultat de L'exercice	67.382	-67.382				0
Total	579.952	0				579.952

