

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 : 2014 B 01586 Numéro SIREN : 799 836 903 Nom ou dénomination : 2THELOO FRANCE
--

Ce dépôt a été enregistré le 06/01/2023 sous le numéro de dépôt 846



20230008462021

DATE DEPOT : 06/01/2023

N° DE DEPOT : 846

N° GESTION : 2014B01586

N° SIREN : 799836903

DENOMINATION : 2THELOO FRANCE

ADRESSE : 13 rue Riblette 75020 Paris

MILLESIME : 2021

2THELOO France
Société par actions simplifiée unipersonnelle
Au capital de 10 euros

13 rue Riblette -75020- PARIS
RCS PARIS 799 836 903

(La « Société »)

06 JAN. 2023

Sous le N° :

846

2THELOO France
French single-shareholder simplified joint stock
company

with a share capital of EUR 10

13 rue Riblette -75020- PARIS

Registry of trade and Companies of Paris no.

799 836 903

(the « Company »)

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE
L'ASSOCIE UNIQUE DU 30-11-2022**

**MINUTES OF THE RESOLUTIONS OF THE
SOLE SHAREHOLDER DATED 30-11-2022**

Le 30 Novembre deux mille vingt-deux, à
12:00h, à Amsterdam,

L'associé unique de la Société (l'« **Associé Unique** »), la société 2THELOO FRENCH GROUP, société par actions simplifiée unipersonnelle, au capital de 1 938 395 euros, dont le siège social est situé 13 rue Riblette - 75020- PARIS, immatriculée au RCS de PARIS sous le numéro 808 012 553 représentée par son président, la société 2THELOO HOLDING BV, représentée par la société de droit néerlandais VENATOR VENTURE B.V., elle-même représentée par la société de droit néerlandais HERITAGE VIEW B.V., elle-même représentée par Wouter de KONING, dûment habilité,

In the year two thousand and twenty two, on 30
November at 12:00h, at Amsterdam

The sole shareholder of the Company (hereinafter the « **Sole shareholder** »), the company 2THELOO FRENCH GROUP, French single-shareholder simplified joint stock company, with a share capital of EUR 1 938 395, located at 13 rue Riblette -75020 - PARIS, registered with the Paris trade and companies registry under No. 808 012 553 represented by its President 2THELOO HOLDING BV, itself represented by the Dutch company VENATOR VENTURE B.V., itself represented by the Dutch company HERITAGE VIEW B.V., itself represented by Wouter de KONING, duly authorised to act on its behalf,

**I. - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI
SUIT :**

Le président de la Société (le « **Président** ») a, le 16 Novembre 2022, établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et a établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Les présentes décisions ont été prises par l'Associé Unique conformément aux dispositions légales et statutaires en vigueur et les documents et renseignements requis pour son information ont été adressés ou tenus à sa disposition au siège social, depuis la convocation de la réunion.

I – THE FOLLOWING ARE HEREBY SET OUT:

The chairman of the Company (the « **Chairman** ») has prepared and approved on 16 November 2022 the annual accounts (balance sheet, profit and loss account and appendix) for the financial year ended 31 December 2021 and the management report on the operation for the past financial year.

The following resolutions have been taken in accordance with the applicable law and statutory provisions in force and the documents and information required for its information have been sent or made available to it at the registered office since the meeting was convened.

II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES PAR ACTE SOUS SEING PRIVE RELATIVES A L'ORDRE DU JOUR SUIVANT :

- Rapport du Président sur la situation de la Société et son activité au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Examen et approbation des comptes et opérations de l'exercice clos au 31 décembre 2021 ;
- Approbation des dépenses et charges visées à l'article 39 §4 du Code Général des Impôts ;
- Quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice écoulé ;
- Constatation de la conclusion de conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ; et
- Fin du mandat des commissaires aux comptes ; et
- Pouvoirs en vue des formalités.

II - THE FOLLOWING RESOLUTION ARE TAKEN BY PRIVATE DEED ON THE FOLLOWING AGENDA:

- Review of the Chairman's management report on the Company's financial condition and activity of the financial year ended 31 December 2021 ;
- Review of the Statutory Auditor's report on the annual financial statements for the financial year ended 31 December 2021;
- Review and approval of the financial statements and operations for the year ended 31 December 2021;
- Approval of the non-deductible expenses referred to in Article 39 §4 of the French General Tax Code;
- Discharge to the Chairman for the execution of his mandate for the past financial year;
- Allocation of the 2021 net result;
- Recording the conclusion during the financial year ended 31 December 2021 of agreements referred to in Article L. 227-10 of the French Commercial Code; and
- Ending the mandate for the auditors; and
- Powers to carry out the formalities.

La société BDO France, Commissaire aux comptes titulaire, a été informée des présentes.

Il est précisé que l'Associé Unique a une entière connaissance des documents suivants :

- La copie de la lettre d'information adressée au Commissaire aux comptes ;
- Un exemplaire des statuts de la Société ;
- L'inventaire de l'actif et du passif de la Société arrêté au 31 décembre 2021 ;
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) ;
- Le rapport de gestion du Président ;
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2021 ; et
- Le texte des projets de résolutions ;

Puis, l'Associé Unique a adopté les décisions suivantes :

BDO France, the statutory auditor of the Company has been informed thereof.

The Sole Shareholder has full knowledge of the following documents:

- A copy of the information letter send to the Statutory Auditor;
- A copy of the Company's Articles of Association ;
- The inventory of the Company's assets and liabilities as at 31 December 2021;
- The annual financial statements (balance sheet, profit and loss account and appendix);
- The President's management report ;
- The Statutory Auditor's report on the annual financial statements for the year ended 31 December 2021; and
- The text of the draft resolutions

Then, the Sole shareholder passed the following resolutions:

PREMIERE DECISION – EXAMEN ET APPROBATION DES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021 ;

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, approuve ces comptes, tels qu'il les a établis, lesdits comptes se soldant par une perte de (324.876) euros.

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

FIRST RESOLUTION – REVIEW AND APPROVAL OF THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2021 ;

The Sole shareholder, after having reviewed the Statutory Auditor report relating to the financial year ended 31 December 2021, approves the accounts for the said financial year as presented, showing a loss of EUR (324.876).

He also approves the transactions shown in the accounts or referred to the President's management report.

L'Associé Unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

DEUXIEME DECISION – APPROBATION DES DEPENSES ET CHARGES VISEES A L'ARTICLE 39 §4 DU CODE GENERAL DES IMPOTS

En application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte du fait que la Société n'a effectué aucune dépense ou charge visée à l'article 39 §4 dudit Code et n'a donc supporté aucun impôt supplémentaire à ce titre.

TROISIEME DECISION – QUITUS AU PRESIDENT

L'Associé Unique donne *quitus* au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

The Sole shareholder notes that the accounts for the past financial year do not include any expenses that are not deductible for tax purposes.

Distributed dividends

In accordance with the provisions of Article 243 bis of the French General Tax Code, the Sole shareholder states that no dividend has been distributed during the last three financial years.

SECOND RESOLUTION – APPROVAL OF EXPENSES REFERRED TO IN ARTICLE 39 §4 OF THE FRENCH GENERAL TAX CODE

Pursuant to Article 223 quater of the French General Tax Code, the Sole shareholder notes that no non-deductible expenses referred in to in Article 39 §4 of the said code has been borne by the Company and therefore did not bear any additional tax in this respect

THIRD RESOLUTION – DISCHARGE TO THE CHAIRMAN FOR THE EXECUTION OF HIS MANDATE

The Sole shareholder gives discharge to the Chairman for the execution of his mandate for the past financial year.

**QUATRIEME DECISION - AFFECTATION DU
RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31
DECEMBRE 2021**

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (324.876) euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat de l'exercice : (324.876) euros.

Affectation

- Au report à nouveau, soit (1.959.890) euros.
- Solde du report à nouveau, soit (2.284.766) euros.

L'Associé Unique constate qu'en raison de l'affectation de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont inférieurs à la moitié du capital social et qu'il convient, conformément aux dispositions de l'article L 225-248 du Code de commerce, de décider dans les quatre mois à compter des présentes à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée.

L'Associé Unique prend acte que :

- Sa décision doit faire l'objet de mesures de publicité prévue par la loi ;
- S'il décide de ne pas dissoudre la Société, la situation devra être régularisée à l'issue d'un délai expirant à la clôture de l'exercice 2022.

**CINQUIEME DECISION – CONVENTIONS
VISEES A L'ARTICLE
L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE AU
COURS DE L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2021**

Conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, l'Associé Unique prend acte :

Qu'il n'a été conclu aucune convention intervenue directement ou par personne interposée entre la Société et son dirigeant, son associé unique ou, la société la contrôlant au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce

**FOURTH RESOLUTION – ALLOCATION OF
THE NET INCOME FOR THE YEAR ENDED 31
DECEMBER 2021**

The Sole shareholder decides to allocate the net loss for the financial year of EUR (324.876) to :

Origin

- Net Profit/loss of the year: EUR (324.876)

Allocation

- To the carry forward account i.e. EUR (1.959.890).
- Balance of the carry forward account i.e. EUR (2.284.766).

The Sole shareholder notes that due to the allocation of this result, the shareholders' equity of the Company is less than half of the share capital and that it is appropriate, in accordance with the provisions of Article L 225-248 of the French Commercial Code, that within four months from today he decides whether to dissolve the Company early.

The Sole Shareholder notes that:

- Its decision must be subject to the publicity measures provided for by French law;
- Should it decide not to dissolve the Company, the situation must be regularised at the end of a period expiring at the closure of the financial year 2022.

**FIFTH RESOLUTION – AGREEMENT
FAILLING WITH THE SCOPE OF ARTICLE L
227-10 OF THE FRENCH COMMERCIAL
CODE DURING THE FINANCIAL YEAR
ENDED 31 DECEMBER 2021**

In accordance with the provisions of Article L. 227-10 of the French Commercial Code, the Sole shareholder notes:

No agreement has been entered into directly or through an intermediary between the Company and its manager, its Sole shareholder or the company controlling it within the meaning of Article L. 233-3 of the French Commercial Code

SIXIEME DECISION – FIN DU MANDAT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

L'associé unique, après avoir constaté que le mandat de BDO Paris Audit & Advisory, 43-47 avenue de la Grande Armée, 75116 Paris, en qualité de Commissaire aux Comptes, est arrivé à expiration, décide de ne pas renouveler ce mandat pour l'année 2022.

SIXTH RESOLUTION – ENDING THE MANDATE FOR THE AUDITORS

The sole partner, having noted that the mandate of BDO Paris Audit & Advisory, 43-47 avenue de la Grande Armée, 75116 Paris, as Statutory Auditor, has expired, decides not to renew this mandate for the year 2022.

SEPTIEME DECISION – POUVOIRS EN VUE DES FORMALITES

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra.

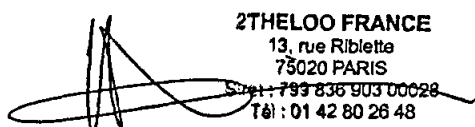
SEVENTH RESOLUTION – POWERS TO CARRY OUT THE FORMALITIES

The Sole shareholder grants all powers to the holder of an original, a copy or an extract of these minutes in order to carry out all disclosure, registration or other formalities incumbent on the holder.

**

*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associé Unique, qui sera retranscrit sur le registre des décisions de l'Associé Unique.


2THELOO FRANCE
13, rue Riblette
75020 PARIS
Siret : 799 836 903 00028
Tél : 01 42 80 26 48

2THELOO FRENCH GROUP

Représentée par son président

2THELOO HOLDING B.V.

représentée par VENATOR VENTURE B.V.,

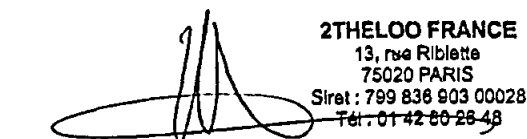
elle-même représentée HERITAGE VIEW B.V.,

elle-même représentée par Wouter de KONING.

**

*

From all of the above, these minutes have been drawn up and signed by the Sole shareholder, which will be transcribed in the register of decisions of the Sole shareholder.


2THELOO FRANCE
13, rue Riblette
75020 PARIS
Siret : 799 836 903 00028
Tél : 01 42 80 26 48

2THELOO FRENCH GROUP

Represented by its chairman

2THELOO HOLDING B.V.

represented by VENATOR VENTURE B.V.,

itself represented by HERITAGE VIEW B.V.,

itself represented by Wouter de KONING.

2THELOO France
Société par actions simplifiée unipersonnelle
Au capital de 10 euros
Siège social : 13 rue Riblette -75020- PARIS
RCS PARIS 799 836 903
(La « Société »)

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT EN VUE DE L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021

La société 2THELOO FRENCH GROUP, Président de la Société, a, aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, établi le présent rapport de gestion afin de rendre compte de l'activité de la Société et des résultats de sa gestion conformément aux dispositions de l'article L. 227-9, alinéa 3, du Code de commerce.

Le Président a arrêté les comptes de la Société de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

1. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIÉTÉ

L'activité de la Société, immatriculée en janvier 2014, tient principalement au développement et à l'exploitation de boutiques-toilettes dans les centres-villes, centres commerciaux, gares et stations-services autoroutières.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 s'inscrit dans la continuité des séquelles de l'épidémie de Covid qui a frappé le monde entier. Les attentes pour 2021 étaient la reprise de la fréquentation dans nos boutiques-toilettes. Cependant, cette reprise est plus lente que prévu et le retour des flux touristiques n'est pas au rendez-vous..

L'été 2021 marque une reprise. Nous constatons ici une amélioration du taux d'occupation de nos blocs sanitaires.

2. EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE LE 31 DÉCEMBRE 2021

Depuis la clôture de l'exercice social clos le 31 décembre 2021, la Société a poursuivi son activité.

Aucun autre événement significatif n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle le rapport est établi.

3. ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

4. EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIÉTÉ ET PERSPECTIVES

A court et moyen terme, la Société devrait renouer avec la nette tendance à la hausse de la fréquentation de ses boutiques-toilettes et entend améliorer et développer son activité de vente de marchandises (articles de beauté et de soins, accessoires de décoration et mobilier destiné aux toilettes).

5. INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions des articles L.441-14 et D.441-6 du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, à la clôture du dernier exercice, des informations sur les délais de paiement à l'égard des fournisseurs et des clients, par date d'échéance :

Date échéance	Solde des dettes fournisseurs à 30 jours (0-30)	Solde des dettes fournisseurs à 60 jours (31-60)	Solde des dettes fournisseurs à 90 jours (61-90)	Solde des dettes fournisseurs à 90 jours (90+)
Date d'échéance exercice clos le 31 décembre 2021	13 K €	0 K €	5 K €	0 K €
Date d'échéance exercice clos le 31 décembre 2020	10 K €	0 K €	0 K €	10 K €

6. INFORMATION SUR LES PRÊTS INTER ENTREPRISES

La Société n'a consenti aucun prêt à moins de deux ans à des microentreprises, des petites et moyennes entreprises ou à des entreprises de taille intermédiaire avec lesquelles elle entretient des liens économiques le justifiant.

7. EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 :

- Le chiffre d'affaires net s'est élevé à 241 733 euros contre 126 771 euros pour l'exercice précédent ;
- Le chiffre d'affaires y compris le résultat hors exploitation s'élève à 307 820 euros contre 212 631 euros pour l'exercice précédent ;
- Les charges d'exploitation s'élèvent à 623 593 euros contre 756 744 euros pour l'exercice précédent ;
- Le résultat d'exploitation ressort à (315 773) euros contre (544 114) euros pour l'exercice précédent ;
- Les salaires et traitements s'élèvent à 137 987 euros contre 78 486 euros pour l'exercice précédent ;
- Les charges sociales s'élèvent à 23 926 euros contre 8 453 euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de (9 103) contre (9 311) euros pour l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à (324 876) euros contre (553 425) euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu des éléments ci-dessus et d'une perte nette exceptionnelle de (0) euros contre (9 587) euros pour l'exercice précédent, le compte de résultat fait apparaître une perte nette de (324 876) euros contre une perte nette de (563 012) euros pour l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2021, le total du bilan de la Société s'élevait à 791 157 euros contre 853 208 euros pour l'exercice précédent.

8. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Le bilan, le compte de profits et pertes et l'annexe relative à l'exercice sont repris en annexe.

9. AFFECTATION DU RESULTAT ET SITUATION DES CAPITAUX PROPRES

9.1 Affectation

Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (324 876) euros en totalité au poste Report à Nouveau.

Affectation

- Au Report à Nouveau, soit (324 876) euros

Après affectation de la perte de l'exercice, le solde du compte Report à Nouveau s'élève à (2.284.766) euros.

9.2 Capitaux propres de la Société

Depuis les exercices précédents, les capitaux propres sont inférieurs à la moitié du capital social.

Il est rappelé que mi-2017, l'associé unique de la Société a décidé la poursuite de l'activité malgré un actif net devenu inférieur à la moitié du capital social et qu'il lui appartient, en conséquence, de reconstituer les capitaux propres.

9.3 Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

10. DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 4° et 223 5° du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

11. AUGMENTATION DE CAPITAL RESERVEE AUX ADHERENTS D'UN PLAN D'EPARGNE D'ENTREPRISE

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102 du Code de commerce, il est indiqué que les salariés ne disposent d'aucune participation dans la Société, celle-ci étant unipersonnelle au dernier jour de l'exercice écoulé.

12. CONVENTIONS REGLEMENTEES

La Société étant une Société par actions simplifiée à associé unique, nous vous rappelons qu'il n'y a pas lieu à établissement d'un rapport spécial par votre Commissaire aux comptes.

13. Au cours de l'exercice écoulé, aucune convention n'a été conclue directement ou par personne interposée entre la Société et son dirigeant, son actionnaire unique ou la société qui la contrôle au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce. **SITUATION DES MANDATS DU PRÉSIDENT ET DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Nous vous précisons que :

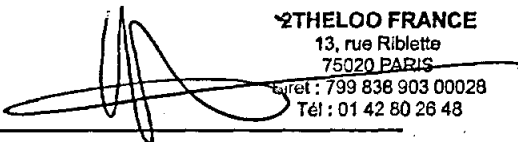
- le mandat du Président, la société 2THELOO FRENCH GROUP, n'est pas arrivé à échéance, celui-ci ayant été nommé pour une durée indéterminée.
- les mandats du Commissaire aux comptes titulaire et de son suppléant sont arrivés à expiration ; Nous vous conseillons de ne pas renouveler.

* *

*

Nous vous invitons à voter le texte des résolutions que nous soumettons maintenant à votre approbation.

Fait le 16 Novembre 2022,


2THELOO FRANCE
13, rue Riblette
75020 PARIS
Email : 799 838 903 00028
Tél : 01 42 80 26 48

Le Président 2THELOO FRENCH GROUP
Représentée par son président 2THELOO HOLDING B.V.
représentée par VENATOR VENTURE B.V.,
représentée par HERITAGE VIEW B.V.,
elle-même représentée par Wouter de KONING .

2THELOO France
French single-shareholder simplified joint stock company
with a share capital of EUR 10
13 rue Riblette -75020- PARIS
Registry of trade and Companies of Paris under no. 799 836 903
(the « Company »)

CHAIRMAN'S MANAGEMENT REPORT FOR THE APPROVAL OF THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2021

2THELOO FRENCH GROUP, Chairman of the Company, in accordance with the provisions of Article L. 227-9, paragraph 3, of the French Commercial Code, have drawn up this management report on the operation of the past financial year to submit to your approval the annual accounts for the said financial year.

The Chairman approved the Company's financial statements for the year ended 31 December 2021.

1. COMPANY'S ACTIVITY DURING THE PAST YEAR

The Company's business (registered in January 2014) is mainly the development and operation of toilet shops in town centres, shopping centres, railway stations and motorway service stations.

The fiscal year ended December 31, 2021 is a continuation of the aftermath of the Covid epidemic that hit the entire world. Expectations for 2021 were the revival of visits to our toilet stores. However, this recovery is slower than expected and the renewed tourist flows are not forthcoming.

Summer 2021 marks a recovery. Here we see an improvement in the occupancy rates of our toilet units.

**2. SIGNIFICANT EVENTS HAVING OCCURRED BETWEEN THE YEAR END AND THE
DATE OF THIS REPORT**

Since the end of the financial year ended 31 December 2021, the Company has continued to operate.

No other significant events occurred between the date of the financial year-end and the date on which the report is drawn up.

3. COMPANY'S ACTIVITY IN THE FIELD OF RESEARCH AND DEVELOPMENT

In accordance with Article L 232-1 of the French Commercial Code, the Company did not carry out any research and development activities during the past financial year.

4. FORESEEABLE DEVELOPMENTS IN THE POSITION OF THE COMPANY AND FUTURE OUTLOOK

In the short and medium term, the Company should return to the marked upward trend in the number of visitors to its toilet shops and intends to improve and develop its sales of goods (beauty and beauty care articles, decorative accessories and toilet furniture).

5. INFORMATION ON PAYMENT DEADLINES

Pursuant to the provisions of Articles L.441-14 and D.441-6 of the French Commercial Code, we provide you with a breakdown, at the end of the last financial year, of the information on payment terms with respect to suppliers and customers, by due date:

Due date	Balance of trade payables at 30 days (0-30)	Balance of trade payables at 60 days (31-60)	Balance of trade payables at 90 days (61-90)	Balance of trade payables at 90 days (90+)
Due date financial year ended 31 December 2021	13 K €	0 K €	5 K €	0 K €
Due date financial year ended 31 December 2020	10 K €	0 K €	0 K €	10 K €

6. INFORMATION ON INTER-COMPANY LOANS

The Company has not granted any loans with maturities of less than two years to micro, small and medium-sized companies or to mid-sized companies with which it has economic ties justifying such loans.

7. ECONOMIC AND FINANCIAL RESULTS

For the year ended 31 December 2021:

- Net sales were EUR 241 733 compared with EUR 126 771 for the previous financial year.
- Net sales including non-operating income was EUR 307 820 compared with EUR 212,631 for the previous financial year.
- Operating expenses were EUR 623 593 compared to EUR 756 744 for the previous financial year.
- Operating income was EUR (315 773) compared with EUR (544 114) for the previous financial year.
- Wages and salaries were EUR 137 987 compared to EUR 78 486 for the previous financial year.
- Social security charges were EUR 23 926 compared to EUR 8 453 for the previous financial year.

Taking into account a financial result of EUR (9 103) compared to EUR (9 311) for the previous financial year, the current result before tax for the financial year is EUR (324 876) compared to EUR (553 425) for the previous financial year.

Taking into account the above items and an exceptional net loss of EUR (0) compared with EUR (9 587) for the previous financial year, the statement of income shows a net loss of EUR (324 876) compared with a net loss of EUR (563 012) for the previous financial year.

At 31 December 2021, the Company's total assets amounted to EUR 791 157 compared to EUR 853 208 for the previous financial year.

8. PRESENTATION OF THE ANNUAL ACCOUNTS

The annual financial statements for the year ended 31 December 2021 have been prepared in accordance with the presentation rules and valuation methods provided for by the regulations in force.

The balance sheet, the profit and loss account and the appendix for the financial year are listed in the appendix.

9. ALLOCATION OF THE RESULT AND EQUITY POSITION

9.1 Allocation

We proposed to allocate the whole loss of EUR (324 876) to the carry forward account

Allocation

- EUR (324 876) to the carry forward account

After allocation of the loss for the financial year, the balance of the carry forward account amounts to EUR (2 284 766).

9.2 Winding up of the company

Since previous financial years, the equity is less than half of the share capital.

It should be noted that in mid-2017, the Company's sole shareholder decided to continue operating despite equity having fallen below half of the share capital and the sole shareholder having to increase the Company's net assets.

9.3 Reminder of dividends distributed

In accordance with Article 243 bis of the French General Tax Code, no dividend has been distributed for the last three financial years.

10. NON-DEDUCTIBLE EXPENSES

In accordance with the provisions of Articles 223 4th and 223 5th of the French General Tax Code, we inform you that the financial statements for the past financial year do not include any expenses that are not deductible for tax purposes.

11. CAPITAL INCREASE RESERVED FOR MEMBERS OF A COMPANY SAVINGS PLAN

In accordance with the provisions of Article L. 225-102 of the French Commercial Code, the employees do not have any shareholdings in the Company, as the Company is a single-shareholder company on the last day of the financial year just ended.

12. REGULATED AGREEMENTS

As the Company is a single-shareholder simplified joint stock company, there is no need for your Statutory Auditor to prepare a special report.

During the financial year just ended, no agreement was entered into directly or through an intermediary between the Company and its manager, its sole shareholder or the company controlling it within the meaning of Article L. 233-3 of the French Commercial Code.

13. THE TERMS OF MANDATE OF THE PRESIDENT AND THE STATUTORY AUDITORS

We would like to point out that :

- the term of the President's mandate, 2THELOO FRENCH GROUP, has not expired, as it was appointed for an indefinite period.
- the terms of office of the incumbent Statutory Auditor and his alternate have expired; We advise not to renew.

* * *

We hereby request you to vote for the approval of the submitted text of the resolutions.

On 16 November 2022



2THELOO FRANCE
13, rue Riblette
75020 PARIS
Siret : 799 838 903 00028
Tél : 01 42 80 26 48

The Chairman 2THELOO FRENCH GROUP
Represented by its president 2THELOO HOLDING B.V.
represented by VENATOR VENTURE B.V.,
represented by HERITAGE VIEW B.V.,
itself represented by Wouter de KONING

APPENDIX: BALANCE SHEET, PROFIT AND LOSS ACCOUNT AND APPENDIX

SAS 2THELOO FRANCE

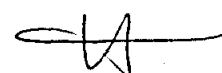
Comptes annuels
Bilan au 31/12/2021

13 RUE RIBLETTE
75020 PARIS
SIRET : 79983690300028

IN EXTENSO COURBEVOIE
20 Ter rue de Bezons - Tour Ciel
92400 COURBEVOIE

Tél :
Fax :

*Certifiés conformes
à l'original*



Sommaire

ATTESTATION

Rapport de compilation des comptes NP4410	1
---	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Sulte)	5
Règles et méthodes comptables simplifiées	6
Effectif Moyen - Composition du capital social	8
Dettes garanties par des sûretés réelles - Fonds commercial	9
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	10
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des provisions et dépréciations	13
Etat des créances	14
Etat des dettes	15
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	16
Ventil de l'IS - Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	17
Variation des capitaux propres	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	20
Produits et charges constatés d'avance	21

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	22
Bilan Passif détaillé	24
Compte de résultat détaillé	26

Attestation

Rapport de l'expert comptable

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de compilation des comptes annuels de la société SAS 2THELOO FRANCE relatifs à la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	791 157 €
Chiffre d'affaires :	241 733 €
Résultat net Comptable :	-324 876 €

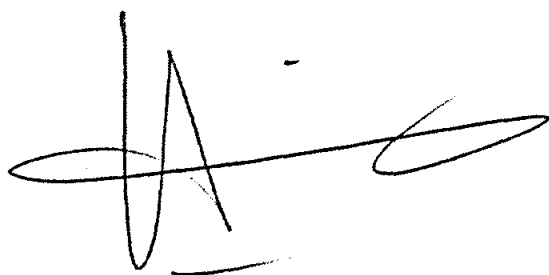
Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de compilation des comptes qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité, ni une mission de présentation des comptes.

En conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion sur les comptes de la société joints au présent rapport.

Fait à Courbevoie

Le 16/11/2022

M. Frédéric Mortamaïs
Expert-comptable



Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	87 540	61 278	26 262	35 016
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	984 444	880 828	103 616	219 191
Avances et acomptes sur immo. Incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	847 621	847 620		
Installations tech., matériels et outillages industriels	99 414	98 922	493	493
Autres immobilisations corporelles	568 619	360 682	207 937	243 238
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 841	13 573	9 268	5 635
TOTAL (I)	2 610 478	2 262 903	347 576	503 573
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits Intermédiaires et finis				
Marchandises	8 828		8 828	14 288
Avances et acomptes versés sur commandes				9 286
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 019		5 019	9 004
Autres	82 908		82 908	147 737
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	346 827		346 827	161 150
Charges constatées d'avance				8 170
TOTAL (II)	443 581		443 581	349 635
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 054 060	2 262 903	791 157	853 208

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	10	10
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-1 959 890	-1 396 878
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-324 876	-563 012
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-2 284 756	-1 959 880
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	132 200	182 500
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	132 200	182 500
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 176
Emprunts et dettes financières diverses	2 353 001	2 036 895
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	312 659	426 232
Dettes fiscales et sociales	71 462	151 284
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	206 592	15 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	2 943 713	2 630 587
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	791 157	853 208
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	3 032		3 032	2 859
Production vendue de biens				
Production vendue de services	238 701		238 701	123 912
Chiffre d'affaires Net	241 733		241 733	126 771
Production stockée				
Production Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			65 954	85 000
Autres produits			133	859
TOTAL (I)			307 820	212 631
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 659	2 267
Variation de stocks (marchandises)			15 501	-4 948
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			266 098	169 353
Impôts, taxes et versements assimilés			8 463	8 322
Salaires et traitements			137 987	78 486
Charges sociales			23 926	8 453
Dotations aux amortissements sur Immobilisations			162 108	174 356
Dotations aux dépréciations des Immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				302 953
Dotations aux provisions pour risques et charges			4 850	17 500
Autres charges				
TOTAL (II)			623 593	756 744
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail Immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-315 773	-544 114
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			9 103	9 311
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			9 103	9 311
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-9 103	-9 311
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-324 876	-553 425

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		9 587
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		9 587
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-9 587
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	307 820	212 631
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	632 696	775 642
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-324 876	-563 012
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	9 103	9 311

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 791 157 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -324 876 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation malgré la perte de la moitié du capital et compte tenu du soutien financier du groupe auquel la société appartient,
- 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.

Informations générales complémentaires

Dans une lettre du 16 novembre 2022, notre société mère 2Theloo Holding BV s'engage à nous apporter tout son soutien financier nécessaire pour assurer nos engagements de trésorerie vis-à-vis de nos tiers et ce pour une période allant au moins jusqu'en décembre 2023.

Faits caractéristiques

L'exercice clos le 31 décembre 2021 s'inscrit dans la continuité des séquelles de l'épidémie de Covid qui a frappé le monde entier. Les attentes pour 2021 étaient la relance des visites sur les sites. Cependant, cette reprise est plus lente que prévu. L'été 2021 a marqué une reprise et le management constate une amélioration du taux d'occupation des blocs sanitaires.

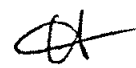
Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Depuis la clôture de l'exercice social clos le 31 décembre 2021, la société a poursuivi son activité. Aucun autre événement significatif n'est intervenu entre la date de clôture de l'exercice et la date d'arrêt des comptes de la société.

Immobilisations incorporelles

Elles résultent des opérations de transmission universelle de patrimoine réalisées au cours de l'exercice 2016. Le montant des malis techniques comptabilisés en fonds de commerce (984 K€) résulte d'évaluations réalisées sur la base des flux de trésorerie futurs actualisés des contrats correspondant.

Compte tenu de la sensibilité des valorisations aux paramètres utilisés et dans le respect des nouvelles dispositions issues de la réforme des règlements comptables de 2016 portant sur l'évaluation des fonds commerciaux, une appréciation dégradée des résultats futurs est de nature à remettre en cause les valorisations supportant les valeurs des fonds commerciaux et à générer des dépréciations lors des années à venir.



Compte tenu de la dépendance de l'activité de chaque concession d'espace public à laquelle il se rattache, le fonds commercial SARIVO, déprécié à la clôture, a été amorti sur la durée restante du bail à compter du 1er janvier 2017.

Au 31/12/2021, les immobilisations incorporelles sont constituées de (VNC) :

- . Licences sur les marques du groupe Point WC : 26 K€
- . Fonds commercial : 104 K€

En 2021, le montant des dotations aux amortissements s'élève à 124 K€ dont 9 K€ pour les licences sur les marques du groupe Point WC et 115 K€ pour le fond commercial.

Sur la base d'un test de dépréciation effectué à la clôture de l'exercice, le fond commercial n'a pas fait l'objet d'une dépréciation complémentaire sur l'exercice. La dépréciation du fonds reste identique à celle comptabilisée à la clôture de l'exercice 2020 d'un montant de 303 K€.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition qui comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Amortissements

Les immobilisations sont mises en service et amorties à compter de l'inauguration des sites correspondants. Elles sont amorties, selon le mode linéaire, sur la durée des contrats d'occupation.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières correspondent uniquement à des dépôts de garanties.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

La dépréciation des stocks au 31/12/2020 pour un montant de 10.804 € a été intégralement reprise sur l'exercice.

Créances et dettes

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

Aucune dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice.

Disponibilités

A la clôture de l'exercice, les disponibilités en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

Engagements de départ à la retraite

Compte tenu du turn over important inhérent à l'activité de la société, le management n'a pas procédé au calcul de l'indemnité au titre des départs en retraite considéré comme non significatif.

Impôt sur les bénéfices

En date du 1er janvier 2015, la société est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale de la société 2Theloo French Group, société au capital de 1.938.395 euros, dont le siège social est au 13, rue Riblette - 75020 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 808 012 553.

La société 2Theloo French Group se constitue donc seule redevable de l'impôt sur les sociétés et de l'impôt de distribution.

Dans le groupe fiscal 2Theloo French Group, les sociétés intégrées fiscalement supportent l'impôt qu'elles devraient acquitter si elles étaient imposées séparément.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 20 559 € hors taxe.

Rémunération du dirigeant

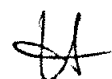
Néant.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	9	8
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	9	8

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	0.01000	10
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	0.01000	10



Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Total		

Fonds commercial

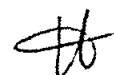
	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
Sarivo	984 444
TOTAL	984 444

La valeur nette comptable du fonds commercial à la clôture de l'exercice est de 103 616 €.



Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
2Theloo holding BV Jan Evertsenstraat 759 - 1061 AZ Amsterdam - Pays-Bas	968 834	100.00



Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 071 984		
TOTAL	1 071 984		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	847 621		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	99 414		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	448 691		2 479
Mat. de transport	3 846		
Mat. de bureau et info., mobilier	113 602		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 513 175		2 479
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	19 208		3 633
TOTAL	19 208		3 633
TOTAL GENERAL	2 604 367		6 112
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des Immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des Immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 071 984	
TOTAL		1 071 984	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		847 621	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		99 414	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		451 170	
Mat. de transport		3 846	
Mat. de bureau et info., mobilier		113 602	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		1 515 654	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		22 841	
TOTAL		22 841	
TOTAL GENERAL		2 610 478	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice						
	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et développement						
Fonds commercial						
Autres postes d'immobilisations incorporelles		514 823	124 329		639 152	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		514 823	124 329		639 152	
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		847 620			847 620	
Installations techniques, matériel et outillage industriel		98 922			98 922	
Installations générales, agencements et aménagements divers		211 758	37 779		249 537	
Matériel de transport		3 846			3 846	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		107 298			107 298	
Emballages récupérables et divers						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 269 445	37 779		1 307 224	
TOTAL GÉNÉRAL		1 784 268	162 108		1 946 376	
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises	
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	fiscal exceptionnel
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bur. et Informat., mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acqui. de titres de particip.						
TOTAL GÉNÉRAL						
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice		
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	182 500	4 850	55 150		132 200
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour Impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	182 500	4 850	55 150		132 200
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles	302 953				302 953
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières	13 573				13 573
Sur stocks et en cours	10 804		10 804		
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	327 330		10 804		316 526
TOTAL GENERAL (I+II+III)	509 830	4 850	65 954		448 726
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		4 850	65 954		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					



Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	22 841		22 841
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 019	5 019	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	41 874	41 874	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	11 667	11 667	
Groupe et associés (2)	25 443	25 443	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	3 924	3 924	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	110 768	87 927	22 841

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques



Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	312 659	312 659	
Personnel et comptes rattachés	30 066	30 066	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 245	36 245	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	5 150	5 150	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	2 353 001	2 353 001	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	206 592	206 592	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	2 943 713	2 943 713	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		25 443
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		2 353 001
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		9 103
Frais de siège - management fees		50 647



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	-324 876		-324 876
+ Résultat exceptionnel			
- Participation des salariés			
Résultat comptable	-324 876		-324 876

Les déficits fiscaux cumulés transmis à la société tête de groupe s'élèvent à 920 343 € au 31 décembre 2021.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Prov. non déductible année de dotation		
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL		



Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	-1 959 880
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	-1 959 880
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-1 959 880
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-563 012
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	563 012
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	-1 959 880
Résultat de l'exercice	-324 876
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	-2 284 756

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 254.36	4 254.36
Autres créances	11 344.00	11 344.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	15 598.36	15 598.36

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 254.36	4 254.36
418100 Clients Factures à établir	4 254.36	4 254.36
Autres créances	11 344.00	11 344.00
448700 EtatProduits à recevoir	11 344.00	11 344.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	15 598.36	15 598.36



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	294 815.70	406 711.35
Dettes fiscales et sociales	38 226.23	36 091.60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	333 041.93	442 802.95

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	294 815.70	406 711.35
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	294 815.70	406 711.35
Dettes fiscales et sociales	38 226.23	36 091.60
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	22 840.82	24 333.05
438200 Charges sociales sur congés à payer	5 481.65	3 892.87
438610 Taxe d'apprentissage	1 155.70	330.85
438620 Formation Continue	3 598.25	2 385.02
448600 Etat Charges à payer	5 149.81	5 149.81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	333 041.93	442 802.95

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation		8 170
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		8 170



Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Cessions, brevets et droits similaires	26 262.00	35 016.00	-8 754.00	-25.00
205000 Cessions et droits similaires, brevets, licences, marques..	87 540.00	87 540.00		
280500 Amortissements Cessions et droits similaires, brevets, l...	-61 278.00	-52 524.00	-8 754.00	-16.67
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	103 616.04	219 191.04	-115 575.00	-52.73
208100 Goodwill TUP 2016	984 443.59	984 443.59		
280810 Amort Goodwill	-577 874.40	-462 299.40	-115 575.00	-25.00
290810 Deprec. Fonds commercial	-302 953.15	-302 953.15		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	0.16	0.16		
214500 AAI const s/sol d'autrui	847 620.57	847 620.57		
281450 Amort AAI const s/sol d'autrui	-847 620.41	-847 620.41		
Installations tech., matériel et outillages Industriels	492.71	492.71		
215400 Matériel Industriel	89 305.81	89 305.81		
215500 Outillage industriel	10 108.63	10 108.63		
281540 Amort show room	-91 581.31	-91 581.31		
281550 Amort.outillage.industriel	-7 340.42	-7 340.42		
Autres immobilisations corporelles	207 936.85	243 237.65	-35 300.80	-14.51
218100 Installations générales, agencements, aménagements divers	451 170.06	448 691.46	2 478.60	0.55
218200 Matériel de transport	3 846.15	3 846.15		
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	81 570.87	81 570.87		
218400 Mobilier	32 031.62	32 031.62		
281810 Amort.aai divers	-249 537.39	-211 757.99	-37 779.40	-17.84
281820 Amort. Matériel de transport	-3 846.15	-3 846.15		
281830 Amort.mat.bureau et info.	-80 568.08	-80 568.08		
281840 Amort.mobilier	-26 730.23	-26 730.23		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 267.87	5 634.98	3 632.89	64.47
275000 Dépôts et cautionnements versés	18 908.15	18 908.15		
275100 Dépôts	3 932.89	300.00	3 632.89	+1 000.00
297500 Dépréciations Dépôts et cautionnements versés	-13 573.17	-13 573.17		
TOTAL (1)	347 575.63	503 572.54	-155 996.91	-30.98
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				

ACTIF	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 827.55	14 287.79	-5 460.24	-38.21
371000 Stocks de marchandises boutiques	1 576.80	13 144.00	-11 567.20	-88.00
372000 Stocks produits d'entretien	7 250.75	11 947.79	-4 697.04	-39.31
397000 Dépréciations des stocks de marchandises		-10 804.00	10 804.00	-100.00
Avances et acomptes versés sur commandes		9 286.44	-9 286.44	-100.00
409100 Fournisseurs Avances et acomptes versés sur commandes		9 286.44	-9 286.44	-100.00
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 018.79	9 003.68	-3 984.89	-44.26
411000 Clients	764.43	4 749.32	-3 984.89	-83.91
418100 Clients Factures à établir	4 254.36	4 254.36		
Autres	82 908.05	147 737.37	-64 829.32	-43.88
401001 Fournisseurs Reclass (credit)		64.80	-64.80	-100.00
409700 Fournisseurs Autres avoirs	1 340.00		1 340.00	-
421000 Personnel - Rémunérations dues		394.75	-394.75	-100.00
437400 Prévoyance		902.77	-902.77	-100.00
442100 PAS	323.39	380.42	-57.03	-15.00
443000 Opérations particulières avec l'État, les collectivités publiq..		6 934.46	-6 934.46	-100.00
445621 T.V.A. sur Immobilisations		779.45	-779.45	-100.00
445670 Crédit de T.V.A. à reporter	23 507.11	7 522.84	15 984.27	212.47
445860 Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues	18 367.12	29 721.25	-11 354.13	-38.20
448700 EtatProduits à recevoir	11 344.00	11 344.00		
451000 Groupe	25 442.72	75 493.72	-50 051.00	-66.30
467000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	2 583.71	2 583.71		
467100 Autres comptes débiteurs ou créditeurs		9 407.87	-9 407.87	-100.00
467110 Autres comptes débiteurs ou créditeurs		2 207.33	-2 207.33	-100.00
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	346 826.94	161 150.21	185 676.73	115.22
511300 Effets à l'encaissement	11 387.45	5 072.58	6 314.87	124.46
512110 BNP	165 941.96	64 472.24	101 469.72	157.39
512117 ING Bank .904	169 497.53	91 605.39	77 892.14	85.03
Charges constatées d'avance		8 169.66	-8 169.66	-100.00
486000 Charges constatées d'avance		8 169.66	-8 169.66	-100.00
TOTAL (II)	443 581.33	349 635.15	93 946.18	26.87
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	791 156.96	853 207.69	-62 050.73	-7.27



Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel dont versé : 10	10.00	10.00		
101300 Capital souscrit appelé, versé	10.00	10.00		
Prime d'émission, de fusion, d'apport...				
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale				
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves				
Report à nouveau	-1 959 889.79	-1 396 878.22	-563 011.57	-40.31
119000 Report à nouveau (solde débiteur)	-1 959 889.79	-1 396 878.22	-563 011.57	-40.31
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-324 876.32	-563 011.57	238 135.25	-42.30
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	-2 284 756.11	-1 959 879.79	-324 876.32	16.58
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL (I bis)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	132 200.00	182 500.00	-50 300.00	-27.56
151100 Provisions pour litiges	132 200.00	182 500.00	-50 300.00	-27.56
Provisions pour charges				
TOTAL (II)	132 200.00	182 500.00	-50 300.00	-27.56
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 175.89	-1 175.89	-100.00
164102 Emprunt BNP Salin		1 175.89	-1 175.89	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses	2 353 000.61	2 036 895.01	316 105.60	15.52
455000 Associés Comptes courants	68 088.48	2 036 895.01	-1 968 806.53	-96.66
455511 Cct 2theloo bv	2 284 912.13		2 284 912.13	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	312 658.80	426 231.93	-113 573.13	-26.65
401000 Fournisseurs	17 843.10	19 520.58	-1 677.48	-8.60
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	294 815.70	406 711.35	-111 895.65	-27.51
Dettes fiscales et sociales	71 461.53	151 284.20	-79 822.67	-52.76
421100 Saise sur salaire	808.21	808.21		
425000 Personnel Avances et acomptes	2 781.88	2 340.35	441.53	18.89
425100 Avances et prêts du personnel	1 007.73	949.26	58.47	6.22
427000 Personnel Oppositions	2 627.80	2 473.30	154.50	6.27
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	22 840.82	24 333.05	-1 492.23	-6.13
431000 Sécurité sociale	14 209.00	4 349.20	9 859.80	226.72
437200 Retraite	11 591.84	1 089.81	10 502.03	963.49
437400 Prévoyance	208.84		208.84	-
438200 Charges sociales sur congés à payer	5 481.65	3 892.87	1 588.78	40.82

PASSIF	Solde		Montant	Variation
	31/12/2021	31/12/2020		%
438610 Taxe d'apprentissage	1 155.70	330.85	824.85	249.24
438620 Formation Continue	3 598.25	2 385.02	1 213.23	50.86
444000 État Impôts sur les bénéfices		21 839.00	-21 839.00	-100.00
445661 T.V.A. sur biens et services		432.21	-432.21	-100.00
445710 T.V.A. collectée 20%		80 911.26	-80 911.26	-100.00
448600 Etat Charges à payer	5 149.81	5 149.81		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	206 592.13	15 000.45	191 591.68	+1 000.00
411010 RECLASS DES CLIENTS (DEBIT)		0.45	-0.45	
467110 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	201 000.00		201 000.00	-
467150 Provison Debitteurs	5 592.13	15 000.00	-9 407.87	-62.72
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (III)	2 943 713.07	2 630 587.48	313 125.59	11.90
Ecart de conversion passif (IV)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	791 156.96	853 207.69	-62 050.73	-7.27



Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	3 032.17	2 859.24	172.93	6.05
707000 Boutique Revenus	3 032.17	2 859.24	172.93	6.05
Production vendue biens				
Production vendue services	238 700.94	123 912.07	114 788.87	92.64
706000 Toilettés Revenus propre boutique	238 691.67	123 609.75	115 081.92	93.10
706010 Revenus des autres partenaires	9.27	302.32	-293.05	-97.02
Chiffre d'affaires Net	241 733.11	126 771.31	114 961.80	90.68
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges	65 954.00	85 000.00	-19 046.00	-22.41
781500 Reprises sur provisions d'exploitation	55 150.00	85 000.00	-29 850.00	-35.12
781730 Reprises sur dépréciations Stocks et en cours	10 804.00		10 804.00	-
Autres produits	132.51	859.33	-726.82	-84.52
758000 Produits divers de gestion courante	132.51	859.33	-726.82	-84.52
TOTAL (1)	307 819.62	212 630.64	95 188.98	44.77
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	4 659.43	2 267.14	2 392.29	105.51
607000 Achats de marchandises boutiques	4 659.43	2 267.14	2 392.29	105.51
Variation de stock (marchandises)	15 501.04	-4 947.79	20 448.83	-413.28
603720 Stocks produits d'entretien	15 501.04	-4 947.79	20 448.83	-413.28
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	266 098.06	169 353.49	96 744.57	57.13
606100 Achats Fournitures non stockables (eau, énergie, ...)	-5 385.06	20 099.79	-25 484.85	-126.79
606110 Electricité/Gaz	4 205.46	5 797.07	-1 591.61	-27.46
606300 Achats Fournitures d'entretien et de petit équipement		130.71	-130.71	-100.00
606320 Fournitures professionnelles	20 363.49	8 107.89	12 255.60	151.15
606400 Achats Fournitures administratives		950.75	-950.75	-100.00
613100 Loyer	40 326.30	36 122.30	4 204.00	11.64
613510 LOCATION COPIEUR		-200.50	200.50	-100.00
615200 Entretien et réparations sur biens immobiliers	264.30	300.00	-35.70	-12.00
615610 MAINTENANCE	850.00	5 335.69	-4 485.69	-84.07
615640 Abonnements de maintenance	583.74		583.74	-
615690 Autres coûts de réparation et d'entretien	3 855.80	-2 941.80	6 797.60	-231.07
618100 Documentation générale	50.00		50.00	-
622600 Honoraires divers	9 996.00	2 350.00	7 646.00	325.36
622610 Honoraires Juridiques	98 918.23	13 317.50	85 600.73	642.74
622611 Prestations comptables	3 600.00	3 200.00	400.00	12.50
622615 Honoraires CAC	20 559.00	13 250.00	7 309.00	55.16
622650 Honoraires Brinks	8 001.03	4 325.18	3 675.85	84.99
622800 Frais de siège -French Group	50 647.00	37 938.00	12 709.00	33.50
626000 Frais postaux et de télécommunications		-233.60	233.60	-100.00
626100 Téléphone	1 896.14	3 011.83	-1 115.69	-37.05
626200 Internet	1 497.33	2 755.06	-1 257.73	-45.66
627000 Services bancaires et assimilés	5 840.86	15 287.42	-9 446.56	-61.79
627200 Commissions et frais sur émission d'emprunts	28.44	450.20	-421.76	-93.78
Impôts, taxes et versements assimilés	8 462.58	8 321.88	140.70	1.69
631100 Taxe sur les salaires	824.85	850.85	-26.00	-3.06

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
631200 Taxe d'apprentissage	1 213.23	1 251.55	-38.32	-3.12
635100 Cfe - Impôts directs (sauf Impôts sur les bénéfices)	4 028.00	4 069.00	-41.00	-1.01
635120 Taxes foncières	2 396.50	2 150.48	246.02	11.49
Salaires et traitements	137 987.14	78 486.32	59 500.82	75.81
641100 Salaires, appointements	156 529.43	125 192.69	31 336.74	25.03
641200 Congés payés	-1 492.23	23 149.24	-24 641.47	-106.45
641300 Primes et gratifications	2 342.25	1 206.61	1 135.64	94.03
641400 Indemnités et avantages divers		2 208.96	-2 208.96	-100.00
641410 Indemnités et avantages D'Etat	-19 404.80	-73 714.40	54 309.60	73.68
641420 Allocation complémentaire	12.49	443.22	-430.73	-97.29
Charges sociales	23 925.99	8 452.94	15 473.05	183.05
645100 Cotisations à l'URSSAF	9 403.24		9 403.24	-
645110 COTISATIONS SECURITE SOCIALE		4 947.41	-4 947.41	-100.00
645200 Cotisations aux mutuelles	2 944.23		2 944.23	-
645210 COTISATIONS RETRAITE		1 635.90	-1 635.90	-100.00
645400 Cotisations aux ASSEDIC	782.19	620.64	161.55	25.93
645800 Cotisations aux autres organismes sociaux	1 588.78	576.99	1 011.79	175.39
647200 Versements aux comités d'entreprise et d'établissement	6 756.55		6 756.55	-
647500 Médecine du travail, pharmacie	696.00	672.00	24.00	3.57
649000 CICE	1 755.00		1 755.00	-
Dotations aux amortissements sur Immobilisations	162 108.40	174 356.25	-12 247.85	-7.02
681111 Amortissements sur immobilisations incorporelles des Con...	124 329.00	124 329.00		
681120 Dotations aux amortissements sur Immobilisations corpor...		3 838.18	-3 838.18	-100.00
681121 Dotations sur Immobilisations corp. des Install. générales	37 779.40	43 266.73	-5 487.33	-12.68
681123 Dotations sur immobilisations corp. des Matériel de burea...		683.29	-683.29	-100.00
681124 Dotations sur immobilisations corporelles des Autres Mobi...		2 239.05	-2 239.05	-100.00
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		302 953.15	-302 953.15	-100.00
681810 AMORT/IMPAIRMENT FDS DE COMMERCE/TUP		302 953.15	-302 953.15	-100.00
Dotations aux provisions pour risques et charges	4 850.00	17 500.00	-12 650.00	-72.29
681510 Dotation aux provisions pour risques et charges	4 850.00	17 500.00	-12 650.00	-72.29
Autres charges		0.83	-0.83	-100.00
658000 Charges diverses de gestion courante		0.83	-0.83	-100.00
TOTAL (II)	623 592.64	756 744.21	-133 151.57	-17.60
* Y compris :				
-Redevances de crédit-bail mobilier				
-Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-315 773.02	-544 113.57	228 340.55	-41.97
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres Intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	9 103.30	9 311.00	-207.70	-2.23
661100 Intérêts emprunts	9 103.30	9 311.00	-207.70	-2.23

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	9 103.30	9 311.00	-207.70	-2.23
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-9 103.30	-9 311.00	207.70	-2.23
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-324 876.32	-553 424.57	228 548.25	-41.30
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
TOTAL (VII)				
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		9 587.00	-9 587.00	-100.00
671200 Pénalités, amendes fiscales et pénales		9 587.00	-9 587.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL (VIII)		9 587.00	-9 587.00	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-9 587.00	9 587.00	-100.00
Participations des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	307 819.62	212 630.64	95 188.98	44.77
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	632 695.94	775 642.21	-142 946.27	-18.43
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-324 876.32	-563 011.57	238 135.25	-42.30

In Extenso

IN EXTENSO COURBEVOIE
20 Ter rue de Bezons - Tour Ciel
92400 COURBEVOIE

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' followed by a horizontal line.

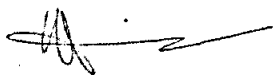
2THELOO FRANCE

Société par Actions Simplifiée
13, rue Riblette
75020 Paris

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

Le 30 novembre 2022



W. K. de Konting

certifié conforme à l'original.



Tel: +33 (0)1 58 36 04 30
Fax: +33 (0)1 42 94 26 92
www.bdo.fr

43-47 avenue de la Grande Armée
75116 Paris
FRANCE

2THELOO FRANCE SAS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé unique de la société 2theloo France SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2theloo France SAS 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.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 d'avenir. 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.

BDO PARIS

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région Paris-Ile-de-France
Société de Commissariat aux comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Paris
RCS Paris B 480 307 131 00056 - Code APE 6920Z
SAS au capital de 3 000 000 euros - TVA intracommunautaire FR82480307131

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

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

Vérifications spécifiques

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

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.144-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas correctement mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

Paris, le 30 novembre 2022

DocuSigned by:

8A0E9091E23D472...

BDO PARIS
Représenté par Eric PICARLE
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	87 540	61 278	26 262	35 016
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	984 444	880 828	103 616	219 191
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	847 621	847 620		
Installations tech., matériels et outillages industriels	99 414	98 922	493	493
Autres immobilisations corporelles	568 619	360 682	207 937	243 238
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 841	13 573	9 268	5 635
TOTAL (I)	2 610 478	2 262 903	347 576	503 573
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 828		8 828	14 288
Avances et acomptes versés sur commandes				9 286
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 019		5 019	9 004
Autres	82 908		82 908	147 737
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	346 827		346 827	161 150
Charges constatées d'avance				8 170
TOTAL (II)	443 581		443 581	349 635
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 054 060	2 262 903	791 157	853 208

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	10	10
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-1 959 890	-1 396 878
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-324 876	-563 012
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-2 284 756	-1 959 880
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	132 200	182 500
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	132 200	182 500
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 176
Emprunts et dettes financières diverses	2 353 001	2 036 895
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	312 659	426 232
Dettes fiscales et sociales	71 462	151 284
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	206 592	15 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	2 943 713	2 630 587
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	791 157	853 208
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	3 032		3 032	2 859
Production vendue de biens				
Production vendue de services	238 701		238 701	123 912
Chiffre d'affaires Net	241 733		241 733	126 771
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			65 954	85 000
Autres produits			133	859
TOTAL (I)			307 820	212 631
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 659	2 267
Variation de stocks (marchandises)			15 501	-4 948
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			266 098	169 353
Impôts, taxes et versements assimilés			8 463	8 322
Salaires et traitements			137 987	78 486
Charges sociales			23 926	8 453
Dotations aux amortissements sur immobilisations			162 108	174 356
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				302 953
Dotations aux provisions pour risques et charges			4 850	17 500
Autres charges				
TOTAL (II)			623 593	756 744
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-315 773	-544 114
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			9 103	9 311
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			9 103	9 311
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-9 103	-9 311
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-324 876	-553 425

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		9 587
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		9 587
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-9 587
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	307 820	212 631
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	632 696	775 642
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-324 876	-563 012

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées 9 103 9 311

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 791 157 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -324 876 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation malgré la perte de la moitié du capital et compte tenu du soutien financier du groupe auquel la société appartient,
- 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.

Informations générales complémentaires

Dans une lettre du 16 novembre 2022, notre société mère 2Theloo Holding BV s'engage à nous apporter tout son soutien financier nécessaire pour assurer nos engagements de trésorerie vis-à-vis de nos tiers et ce pour une période allant au moins jusqu'en décembre 2023.

Faits caractéristiques

L'exercice clos le 31 décembre 2021 s'inscrit dans la continuité des séquelles de l'épidémie de Covid qui a frappé le monde entier. Les attentes pour 2021 étaient la relance des visites sur les sites. Cependant, cette reprise est plus lente que prévu. L'été 2021 a marqué une reprise et le management constate une amélioration du taux d'occupation des blocs sanitaires.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Depuis la clôture de l'exercice social clos le 31 décembre 2021, la société a poursuivi son activité. Aucun autre événement significatif n'est intervenu entre la date de clôture de l'exercice et la date d'arrêté des comptes de la société.

Immobilisations incorporelles

Elles résultent des opérations de transmission universelle de patrimoine réalisées au cours de l'exercice 2016. Le montant des malis techniques comptabilisés en fonds de commerce (984 K€) résulte d'évaluations réalisées sur la base des flux de trésorerie futurs actualisés des contrats correspondant.

Compte tenu de la sensibilité des valorisations aux paramètres utilisés et dans le respect des nouvelles dispositions issues de la réforme des règlements comptables de 2016 portant sur l'évaluation des fonds commerciaux, une appréciation dégradée des résultats futurs est de nature à remettre en cause les valorisations supportant les valeurs des fonds commerciaux et à générer des dépréciations lors des années à venir.

Compte tenu de la dépendance de l'activité de chaque concession d'espace public à laquelle il se rattache, le fonds commercial SARIVO, déprécié à la clôture, a été amorti sur la durée restante du bail à compter du 1er janvier 2017.

Au 31/12/2021, les immobilisations incorporelles sont constituées de (VNC) :

- . Licences sur les marques du groupe Point WC : 26 K€
- . Fonds commercial : 104 K€

En 2021, le montant des dotations aux amortissements s'élèvent à 124 k€ dont 9 K€ pour les licences sur les marques du groupe Point WC et 115 K€ pour le fond commercial.

Sur la base d'un test de dépréciation effectué à la clôture de l'exercice, le fond commercial n'a pas fait l'objet d'une dépréciation complémentaire sur l'exercice. Le dépréciation du fonds reste identique à celle comptabilisée à la clôture de l'exercice 2020 d'un montant de 303 k€.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition qui comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Amortissements

Les immobilisations sont mises en service et amorties à compter de l'inauguration des sites correspondants. Elles sont amorties, selon le mode linéaire, sur la durée des contrats d'occupation.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières correspondent uniquement à des dépôts de garanties.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

La dépréciation des stocks au 31/12/2020 pour un montant de 10.804 € a été intégralement reprise sur l'exercice.

Créances et dettes

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

Aucune dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice.

Disponibilités

A la clôture de l'exercice, les disponibilités en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

Engagements de départ à la retraite

Compte tenu du turn over important inhérent à l'activité de la société, le management n'a pas procédé au calcul de l'indemnité au titre des départs en retraite considéré comme non significatif.

Impôt sur les bénéfices

En date du 1er janvier 2015, la société est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale de la société 2Theloo French Group, société au capital de 1.938.395 euros, dont le siège social est au 13, rue Riblette - 75020 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 808 012 553.

La société 2Theloo French Group se constitue donc seule redevable de l'impôt sur les sociétés et de l'impôt de distribution.

Dans le groupe fiscal 2Theloo French Group, les sociétés intégrées fiscalement supportent l'impôt qu'elles devraient acquitter si elles étaient imposées séparément.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 20 559 € hors taxe.

Rémunération du dirigeant

Néant.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	9	8
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	9	8

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	0.01000	10
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	0.01000	10

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
Sarivo	984 444
TOTAL	984 444

La valeur nette comptable du fonds commercial à la clôture de l'exercice est de 103 616 €.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
2Theloo holding BV Jan Evertsenstraat 759 - 1061 AZ Amsterdam - Pays-Bas	968 834	100.00

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 071 984		
TOTAL	1 071 984		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	847 621		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	99 414		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	448 691		2 479
Mat. de transport	3 846		
Mat. de bureau et info., mobilier	113 602		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 513 175		2 479
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	19 208		3 633
TOTAL	19 208		3 633
TOTAL GENERAL	2 604 367		6 112
Cadre B		Diminutions	
	Virement	Cession	Valeur brute des immo. en fin d'exercice
			Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 071 984
TOTAL			1 071 984
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			847 621
Installations techniques, matériel et outillages ind.			99 414
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			451 170
Mat. de transport			3 846
Mat. de bureau et info., mobilier			113 602
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			1 515 654
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			22 841
TOTAL			22 841
TOTAL GENERAL			2 610 478

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		514 823	124 329		639 152
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		514 823	124 329		639 152
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		847 620			847 620
Installations techniques, matériel et outillage industriel		98 922			98 922
Installations générales, agencements et aménagements divers		211 758	37 779		249 537
Matériel de transport		3 846			3 846
Matériel de bureau et informatique, mobilier		107 298			107 298
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 269 445	37 779		1 307 224
TOTAL GÉNÉRAL		1 784 268	162 108		1 946 376

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agents et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acqui. de titres de particip.						
TOTAL GÉNÉRAL						
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ						
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ						
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ						
	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	182 500	4 850	55 150		132 200
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	182 500	4 850	55 150		132 200
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles	302 953				302 953
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières	13 573				13 573
Sur stocks et en cours	10 804		10 804		
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	327 330		10 804		316 526
TOTAL GENERAL (I+II+III)	509 830	4 850	65 954		448 726
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		4 850	65 954		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	22 841		22 841
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 019	5 019	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	41 874	41 874	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	.	.	
Divers	11 667	11 667	
Groupe et associés (2)	25 443	25 443	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	3 924	3 924	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	110 768	87 927	22 841

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	312 659	312 659		
Personnel et comptes rattachés	30 066	30 066		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 245	36 245		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 150	5 150		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 353 001	2 353 001		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	206 592	206 592		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 943 713	2 943 713		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		25 443
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		2 353 001
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		9 103
Frais de siège - management fees		50 647

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	-324 876		-324 876
+ Résultat exceptionnel			
- Participation des salariés			
Résultat comptable	-324 876		-324 876

Les déficits fiscaux cumulés transmis à la société tête de groupe s'élèvent à 920 343 € au 31 décembre 2021.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Prov. non déductible année de dotation		
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL		

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	-1 959 880
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	-1 959 880
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-1 959 880
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-563 012
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	563 012
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	-1 959 880
Résultat de l'exercice	-324 876
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	-2 284 756

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 254.36	4 254.36
Autres créances	11 344.00	11 344.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	15 598.36	15 598.36

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 254.36	4 254.36
418100 Clients Factures à établir	4 254.36	4 254.36
Autres créances	11 344.00	11 344.00
448700 EtatProduits à recevoir	11 344.00	11 344.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	15 598.36	15 598.36

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	294 815.70	406 711.35
Dettes fiscales et sociales	38 226.23	36 091.60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	333 041.93	442 802.95

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	294 815.70	406 711.35
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	294 815.70	406 711.35
Dettes fiscales et sociales	38 226.23	36 091.60
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	22 840.82	24 333.05
438200 Charges sociales sur congés à payer	5 481.65	3 892.87
438610 Taxe d'apprentissage	1 155.70	330.85
438620 Formation Continue	3 598.25	2 385.02
448600 Etat Charges à payer	5 149.81	5 149.81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	333 041.93	442 802.95

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Charges d'exploitation		8 170
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		8 170