

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 : 2013 B 10354
Numéro SIREN : 793 206 855
Nom ou dénomination : "WHITE KEN"

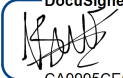
Ce dépôt a été enregistré le 06/12/2022 sous le numéro de dépôt 158106

WHITE KEN

62 rue Jouffroy d'Abbans

75017 PARIS

Etats financiers au 31 décembre 2021

DocuSigned by:

CA9995CE5F3D472...

Sommaire

BILAN	3
COMPTE DE RESULTAT	5
ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX	7
1. FAITS CARACTERISTIQUES	7
2. CONTINUITÉ D'EXPLOITATION	7
3. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	7
4. REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
• <i>Changement de méthode</i>	8
• <i>Immobilisations incorporelles et corporelles</i>	8
• <i>Immobilisations financières</i>	8
• <i>Créances et dettes</i>	8
• <i>Subvention d'exploitation</i>	8
• <i>Produits constatés d'avance</i>	8
• <i>Intégration fiscale</i>	9
• <i>Consolidation</i>	9
• <i>Identité de la société mère</i>	9
• <i>Rémunérations des dirigeants</i>	9
• <i>Gestion de de trésorerie</i>	9
• <i>Etat des immobilisations</i>	10
• <i>Etat des amortissements</i>	11
• <i>Etat des provisions</i>	12
• <i>Etat des échéances des créances et des dettes</i>	13
• <i>Produits et avoirs à recevoir</i>	14
• <i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	14
• <i>Charges et produits constatés d'avance</i>	14
• <i>Composition du capital social</i>	15
• <i>Tableau de variation des capitaux propres</i>	15
• <i>Engagements financiers</i>	15
• <i>Crédit-bail mobilier</i>	16
• <i>Effectif moyen</i>	16
• <i>Détail du résultat financier</i>	16
• <i>Détail du résultat exceptionnel</i>	17
• <i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	17
• <i>Tableau des filiales et participations</i>	17

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	17 763	17 763			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	28 453	2 980	25 473		25 473
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	13 240 164	4 290 842	8 949 322	10 142 404	-1 193 082
Immobilisations en cours	832 625		832 625	691 795	140 830
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 001 000	1 000 000	1 000	1 001 000	-1 000 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	118 564		118 564	118 931	- 367
TOTAL (I)	15 238 570	5 311 585	9 926 985	11 954 130	-2 027 145
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				7 010	- 7 010
Clients et comptes rattachés	197 007	110 173	86 835	5 695	81 140
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 111		1 111	864	247
. Organismes sociaux	275		275	9 430	- 9 155
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	282 273		282 273	107 682	174 591
. Autres	1 039 380		1 039 380	273 056	766 324
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	227 821		227 821	92 773	135 048
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	136 767		136 767	525	136 242
TOTAL (II)	1 884 635	110 173	1 774 463	497 034	1 277 429
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	17 123 205	5 421 758	11 701 447	12 451 164	- 749 717

BILAN (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	6 000	6 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	868 762	868 762	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-1 982 601		-1 982 601
Résultat de l'exercice	-2 879 169	-1 982 601	- 896 568
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	-3 987 008	-1 107 839	-2 879 169
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 913 499	3 520 088	- 606 589
. Découverts, concours bancaires		3 387	- 3 387
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	9 063 133	7 696 389	1 366 744
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
		500	- 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
	1 315 728	661 052	654 676
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	87 184	89 407	- 2 223
. Organismes sociaux	93 527	49 572	43 955
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	88 042	47 187	40 855
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	25 736	9 501	16 235
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	196 971	207 698	- 10 727
Autres dettes			
	34 164		34 164
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
	1 870 470	1 274 222	596 248
TOTAL (IV)	15 688 455	13 559 003	2 129 452
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	11 701 447	12 451 164	- 749 717

COMPTES DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	17		17		N/S
Production vendue biens					
Production vendue services	1 997 238		1 997 238	2 241 730	- 244 492 -10,91
Chiffres d'affaires Nets	1 997 255		1 997 255	2 241 730	- 244 475 -10,91
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			893 709		893 709 N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			28 474		28 474 N/S
Autres produits			505	4	501 N/S
Total des produits d'exploitation (I)			2 919 943	2 241 734	678 209 30,25
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			31 706	38 450	- 6 744 -17,54
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			2 394 814	2 077 959	316 855 15,25
Impôts, taxes et versements assimilés			54 796	64 862	- 10 066 -15,52
Salaires et traitements			389 945	344 085	45 860 13,33
Charges sociales			110 803	37 301	73 502 197,05
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 248 966	1 235 026	13 940 1,13
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			110 173	28 474	81 699 286,92
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			10 538	27 224	- 16 686 -61,29
Total des charges d'exploitation (II)			4 351 743	3 853 381	498 362 12,93
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-1 431 800	-1 611 646	179 846 11,16
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)					
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 000 000		1 000 000 N/S
Intérêts et charges assimilées			416 533	444 904	- 28 371 -6,38
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			1 416 533	444 904	971 629 218,39
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 416 533	-444 904	- 971 629 218,39
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-2 848 332	-2 056 551	- 791 781 38,50

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 822	103 286	- 87 464	-84,68
Produits exceptionnels sur opérations en capital		106 867	- 106 867	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	15 822	210 153	- 194 331	-92,47
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 158	29 336	- 19 178	-65,37
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	36 500	106 867	- 70 367	-65,85
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	46 658	136 203	- 89 545	-65,74
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-30 836	73 950	- 104 786	-141,70
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 935 765	2 451 887	483 878	19,73
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	5 814 933	4 434 488	1 380 445	31,13
RESULTAT NET	-2 879 169	-1 982 601	- 896 568	45,22

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 11 701 447,25 euros. et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -2 879 168,58 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

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

1. FAITS CARACTERISTIQUES

Au cours de l'exercice 2021, la pandémie de COVID-19 ayant affecté l'activité de la société durant l'exercice 2020 s'est poursuivie. L'arrêté préfectoral en date du 25 septembre 2020, a contraint à arrêter les activités à compter du 26 septembre 2020, et la réouverture des clubs de sport n'a été autorisée qu'à compter du 9 juin 2021. Ceci a de nouveau impacté fortement l'activité de White Ken.

Les mesures de chômage partiel du personnel se sont poursuivies. La société a bénéficié d'un montant de 197 k€ au titre des indemnités chômage partiel, ainsi que d'exonérations et reports d'échéances de charges sociales.

White Ken a sollicité les aides mises en place par l'Etat pour limiter les effets du COVID : un montant de subventions obtenu à ce titre 894 k€ a été comptabilisé sur l'exercice.

White Ken a enregistré une provision pour dépréciation des titres de sa filiale Green Ken, exerçant une activité de restauration, affectée par deux années de COVID-19, à hauteur d'un montant de 1.000 k€.

La société bénéficie du soutien financier de sa société mère.

2. CONTINUITÉ D'EXPLOITATION

Les capitaux propres de la société sont inférieurs de plus de la moitié du capital social et présentent une situation nette négative de 3 987 008 euros. La société mère s'est engagée à continuer de soutenir sa filiale.

3. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société a touché au cours du 1^{er} trimestre les aides coûts fixes au titre de l'année 2021 inscrites au bilan au 31/12/21.

4. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels au 31 décembre 2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par l'ensemble des règlements l'ayant modifié postérieurement.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Changement de méthode**

Néant.

- **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, au cours de l'exercice durant lequel elles ont été acquises. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels	1 à 5 ans
Concessions brevets	1 à 10 ans
Aménagements & installations	4 à 20 ans
Matériel	3 à 10 ans
Divers	5 à 10 ans

- **Immobilisations financières**

Les titres de participations, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

la valeur d'inventaire des titres de participation a été estimée à partir des flux de trésorerie futurs, ce qui a conduit à leur dépréciation totale sur l'exercice.

- **Créances et dettes**

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

Une dépréciation des créances douteuses est enregistrée lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte.

Les dépréciations sont estimées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

- **Subvention d'exploitation**

La société a comptabilisé au titre de l'aide aux coûts fixes la somme de 893 709 euros. Cette subvention a été comptabilisée en produit d'exploitation.

- **Produits constatés d'avance**

Une partie du chiffre d'affaires de la société est constituée par des abonnements dont le terme ne coïncide pas avec celui de l'exercice social. Une provision pour abonnements à servir est constituée au passif du bilan à la souscription de l'abonnement. Le chiffre d'affaires est constaté au mois le mois à mesure de la consommation de l'abonnement.

Du fait du covid, une partie des abonnements n'ont pas été consommés et restent donc en compte de produits constatés d'avance.

De même, la partie des abonnements par prélèvements mensuels non consommés ont été comptabilisés en produits constatés d'avance.

- **Intégration fiscale**

Le résultat fiscal de la société est intégré dans celui de sa société mère, la société KEN GROUP. Chaque société intégrée est tenue solidairement au paiement de l'impôt sur les sociétés, qui est payé par la société mère pour toutes les sociétés du groupe.

Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées, les économies d'impôts liés aux déficits éventuels des sociétés intégrées bénéficient à la société mère.

Au 31 décembre 2021, la société n'a pas de charge d'impôt. La société présente un résultat fiscal déficitaire de 1 768 407 euros.

- **Consolidation**

Les comptes annuels de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de KEN GROUP et ses filiales.

- **Identité de la société mère**

KEN GROUP
62 rue Jouffroy d'Abbans
75017 Paris
n° Siren : 489 723 858

- **Rémunérations des dirigeants**

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

- **Gestion de de trésorerie**

Depuis le 1^{er} janvier 2020, la société KEN GROUP est le groupement centralisateur de la trésorerie des filiales du groupe adhérentes à cette convention. Dans le cadre de cette convention, la société KEN GROUP aura pour but :

- D'optimiser les conditions de gestion des besoins et excédents de trésorerie à court terme des membres ;
- Réaliser un équilibre financier à l'intérieur du Groupe ;
- Optimiser les conditions de recours à la centralisation de trésorerie.

Les prêts/emprunts consentis entre le groupement centralisateur et les membres sont rémunérés au taux annuel de Euribor 1 mois + 3% (taux prêteur) et Euribor 1 mois + 4% (taux emprunteur).

- **Etat des immobilisations**

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	17 763		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			28 453
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	13 187 260		52 904
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	691 795		177 330
Avances et acomptes			
TOTAL	13 879 055		258 688
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 001 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	118 931		
TOTAL	1 119 931		
TOTAL GENERAL	15 016 749		258 688

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			17 763	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			28 453	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			13 240 164	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		36 500	832 625	
Avances et acomptes				
TOTAL		36 500	14 101 242	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 001 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		367	118 564	
TOTAL		367	1 119 564	
TOTAL GENERAL		36 867	15 238 570	

- *Etat des amortissements*

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	17 763			17 763
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions		2 980		2 980
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	3 044 856	1 245 986		4 290 842
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 044 856	1 248 966		4 293 822
TOTAL GENERAL	3 062 619	1 248 966		4 311 585

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	2 980				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	1 245 986				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 248 966				
TOTAL GENERAL	1 248 966				

- *Etat des provisions*

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		1 000 000		1 000 000
	28 474	110 173	28 474	110 173
TOTAL Dépréciations	28 474	1 110 173	28 474	1 110 173
TOTAL GENERAL	28 474	1 110 173	28 474	1 110 173
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		110 173 1 000 000	28 474	

- **Etat des échéances des créances et des dettes**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	118 564		118 564
Clients douteux ou litigieux	132 207	132 207	
Autres créances clients	64 800	64 800	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 111	1 111	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	275	275	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	282 273	282 273	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	166	166	
- Divers	893 709	893 709	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	145 505	145 505	
Charges constatées d'avance	136 767	136 767	
TOTAL GENERAL	1 775 378	1 656 814	118 564
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Les créances diverses d'un montant de 893 709 euros correspondent aux aides aux coûts fixes reçues en 2022.

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	2 913 499	796 376	2 064 854	52 269
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 315 728	1 315 728		
Personnel et comptes rattachés	87 184	87 184		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 527	93 527		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	88 042	88 042		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	25 736	25 736		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	196 971	196 971		
Groupe et associés	9 063 133		9 063 133	
Autres dettes	34 164	34 164		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 870 470	1 870 470		
TOTAL GENERAL	15 688 455	4 508 199	11 127 987	52 269
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	587 015			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

- **Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	893 974
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	893 974

- **Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 044
Dettes fiscales et sociales	116 742
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	164 786

- **Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	136 767	1 870 470
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	136 767	1 870 470

- **Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	6 000	1
Actions émises pendant l'exercice		
Actions remboursées pendant l'exercice		
Actions composant le capital social en fin d'exercice	6 000	1

- **Tableau de variation des capitaux propres**

	31/12/2020	Affectation du résultat 2020	Résultat 2021	31/12/2021
Capital	6 000			6 000
Prime d'émission	868 762			868 762
RAN	-	-1 982 601		-1 982 601
Résultat	-1 982 601	1 982 601	-2 879 169	-2 879 169
Capitaux propres	-1 107 839	-	-2 879 169	-3 987 008

- **Engagements financiers**

- Engagements donnés :

Nantissement du fonds de commerce White Ken pour les emprunts :

- Société Générale de 1 700 K€,
- BRED de 1 500 k€,
- Caisse d'Epargne pour 1 300 k€ dans la limite du capital restant dû pour chaque emprunt.

- Engagements reçus :

- Garantie BPI France à hauteur de 25% soit 1 125 000 euros sur les prêts Société Générale, Bred et Caisse d'Epargne ;
- Caution personnelle et solidaire de M. Frank-Elie Benzaquen à hauteur de 1 052 500 euros pour les prêts Société Générale et Caisse d'Epargne ;
- Caution personnelle et solidaire de M. Arthur Benzaquen à hauteur de 500.000 euros pour le prêt Caisse d'Epargne.

- *Crédit-bail mobilier*

	Matériel	Autres	Total
Valeur d'origine	1 471 581		1 471 581
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	700 946		700 946
- Dotations de l'exercice	255 624		255 624
TOTAL	956 570		956 570
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	874 464		874 464
- Exercice	346 693		346 693
TOTAL	1 221 157		1 221 157
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	359 097		359 097
- à plus d'un an et cinq au plus	34 798		34 798
- à plus de cinq ans			
TOTAL	393 895		393 895
Valeur résiduelle :	14 768		14 768

- *Effectif moyen*

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Employés	25	
TOTAL	27	

- *Détail du résultat financier*

	Charges financières	Produits financiers
Intérêts des comptes courants	341 577	
Intérêts des emprunts	84 956	
Dépréciation des titres Green Ken	1 000 000	
TOTAL	1 416 533	

- **Détail du résultat exceptionnel**

	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Divers produits exceptionnels		15 822
Divers	10 105	
Valeur nette comptable immos	36 500	
Pénalités	54	
TOTAL	46 658	15 822

- **Honoraires des commissaires aux comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	0
TOTAL	7 500

- **Tableau des filiales et participations**

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Green Ken	1 500	249 767	100%	1 001 000	1 000	0	0	699 541	-159 108	0
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

WHITE KEN
Société par actions simplifiée au capital de 6.000 euros
Siège social : 62 rue Jouffroy d'Abbans - 75017 Paris
RCS Paris – 793 206 855
(la « **Société** »)

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 29 JUILLET 2022**

L'an deux mille vingt-deux,
Le vingt neuf juillet,

La société **KEN GROUP**, société par actions simplifiée au capital de 1.162.693,60 euros, dont le siège social est sis 62 rue Jouffroy d'Abbans - 75017 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 489 723 858, représentée par son Président, la société HALLO, elle-même représentée par Monsieur Arthur BENZAQUEN, associée unique de la Société (l'« **Associée Unique** »),

après avoir pris connaissance des documents suivants :

- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021,
- le rapport du commissaire aux comptes,
- le texte du projet des décisions qui lui sont soumises,
- les statuts de la Société

a pris les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Approbation des comptes annuels de l'exercice et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice social clos,
- Mentions des conventions visées à l'article L. 227-10 alinéa 4 du Code de commerce,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

PREMIERE DECISION

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

L'Associée Unique,

connaissance prise du rapport du commissaire aux comptes,

approuve les comptes, soit le bilan et le compte de résultat, de l'exercice social clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils sont présentés et qui font apparaître une perte de (2.879.169) euros,

en conséquence, **donne** au Président quitus entier et sans réserve de sa gestion pour l'exercice clos,

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

DEUXIEME DECISION

(Affectation du résultat de l'exercice social clos)

L'Associée Unique,

approuve la proposition du Président, et décide d'affecter la perte de l'exercice de (2.879.169) euros en totalité au compte « *report à nouveau* » qui s'élève ainsi à (4.861.770) euros,

constate que compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de (3.987.008) euros pour un capital social de 6.000 euros et demeurent inférieurs à la moitié du capital social,

prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucune distribution de dividende n'a jamais été effectuée.

TROISIEME DECISION

(Mentions des conventions visées à l'article L. 227-10 alinéa 4 du Code de commerce)

L'Associée Unique,

prend acte, conformément à l'article L. 227-10, alinéa 4, du Code de commerce, qu'aucune convention n'est intervenue directement ou par personne interposée entre la Société et son dirigeant, son Associée Unique ou la société la contrôlant au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce au cours de l'exercice écoulé.

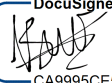
QUATRIEME DECISION

(Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités)

L'Associée Unique,

donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des décisions qui précèdent.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associée Unique répertorié sur le registre des décisions de l'Associée Unique.

DocuSigned by:

CA9995CE5F3D472...

KEN GROUP

représentée par HALLO

Elle-même représentée par Monsieur Arthur
BENZAQUEN

WHITE KEN

Société par Actions Simplifiée

62 RUE JOUFFROY D'ABBANS

75017 PARIS

R.C.S PARIS 793 206 855

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Exelmans

Société d'expertise comptable inscrite au tableau
de l'ordre de Paris - Ile de France.

Membre indépendant de **EAI** 
INTERNATIONAL

Société de commissariat aux comptes membre
de la compagnie régionale de Paris.

WHITE KEN

Société par Actions Simplifiée
62 RUE JOUFFROY D'ABBANS
75017 PARIS
R.C.S PARIS 793 206 855

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique de la société WHITE KEN,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société WHITE KEN 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 plus amplement décrites 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 1^{er} 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.

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.

Le paragraphe « 2. Continuité d'exploitation » fait état du soutien financier accordé par la société mère. Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous estimons que la note de l'annexe note une information appropriée sur la situation de la société.

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

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 ses comptes, le cas échéant, les

informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer le principe 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 professionnelle 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, prise 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 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 des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ❖ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction du principe 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 commissaire aux comptes

Exelmans Audit & Conseil

Stéphane DAHAN

WHITE KEN

62 rue Jouffroy d'Abbans

75017 PARIS

Etats financiers au 31 décembre 2021

Sommaire

BILAN	3
COMPTE DE RESULTAT	5
ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX	7
1. FAITS CARACTERISTIQUES	7
2. CONTINUITÉ D'EXPLOITATION	7
3. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	7
4. REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
• <i>Changement de méthode</i>	8
• <i>Immobilisations incorporelles et corporelles</i>	8
• <i>Immobilisations financières</i>	8
• <i>Créances et dettes</i>	8
• <i>Subvention d'exploitation</i>	8
• <i>Produits constatés d'avance</i>	8
• <i>Intégration fiscale</i>	9
• <i>Consolidation</i>	9
• <i>Identité de la société mère</i>	9
• <i>Rémunérations des dirigeants</i>	9
• <i>Gestion de de trésorerie</i>	9
• <i>Etat des immobilisations</i>	10
• <i>Etat des amortissements</i>	11
• <i>Etat des provisions</i>	12
• <i>Etat des échéances des créances et des dettes</i>	13
• <i>Produits et avoirs à recevoir</i>	14
• <i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	14
• <i>Charges et produits constatés d'avance</i>	14
• <i>Composition du capital social</i>	15
• <i>Tableau de variation des capitaux propres</i>	15
• <i>Engagements financiers</i>	15
• <i>Crédit-bail mobilier</i>	16
• <i>Effectif moyen</i>	16
• <i>Détail du résultat financier</i>	16
• <i>Détail du résultat exceptionnel</i>	17
• <i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	17
• <i>Tableau des filiales et participations</i>	17

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	17 763	17 763			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	28 453	2 980	25 473		25 473
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	13 240 164	4 290 842	8 949 322	10 142 404	-1 193 082
Immobilisations en cours	832 625		832 625	691 795	140 830
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 001 000	1 000 000	1 000	1 001 000	-1 000 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	118 564		118 564	118 931	- 367
TOTAL (I)	15 238 570	5 311 585	9 926 985	11 954 130	-2 027 145
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				7 010	- 7 010
Clients et comptes rattachés	197 007	110 173	86 835	5 695	81 140
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 111		1 111	864	247
. Organismes sociaux	275		275	9 430	- 9 155
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	282 273		282 273	107 682	174 591
. Autres	1 039 380		1 039 380	273 056	766 324
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	227 821		227 821	92 773	135 048
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	136 767		136 767	525	136 242
TOTAL (II)	1 884 635	110 173	1 774 463	497 034	1 277 429
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	17 123 205	5 421 758	11 701 447	12 451 164	- 749 717

BILAN (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	6 000	6 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	868 762	868 762	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-1 982 601		-1 982 601
Résultat de l'exercice	-2 879 169	-1 982 601	- 896 568
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	-3 987 008	-1 107 839	-2 879 169
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 913 499	3 520 088	- 606 589
. Découverts, concours bancaires		3 387	- 3 387
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	9 063 133	7 696 389	1 366 744
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		500	- 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 315 728	661 052	654 676
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	87 184	89 407	- 2 223
. Organismes sociaux	93 527	49 572	43 955
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	88 042	47 187	40 855
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	25 736	9 501	16 235
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	196 971	207 698	- 10 727
Autres dettes	34 164		34 164
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	1 870 470	1 274 222	596 248
TOTAL (IV)	15 688 455	13 559 003	2 129 452
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	11 701 447	12 451 164	- 749 717

COMPTES DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	17		17		17	N/S
Production vendue biens						
Production vendue services	1 997 238		1 997 238	2 241 730	- 244 492	-10,91
Chiffres d'affaires Nets	1 997 255		1 997 255	2 241 730	- 244 475	-10,91
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			893 709		893 709	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			28 474		28 474	N/S
Autres produits			505	4	501	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			2 919 943	2 241 734	678 209	30,25
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			31 706	38 450	- 6 744	-17,54
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			2 394 814	2 077 959	316 855	15,25
Impôts, taxes et versements assimilés			54 796	64 862	- 10 066	-15,52
Salaires et traitements			389 945	344 085	45 860	13,33
Charges sociales			110 803	37 301	73 502	197,05
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 248 966	1 235 026	13 940	1,13
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			110 173	28 474	81 699	286,92
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			10 538	27 224	- 16 686	-61,29
Total des charges d'exploitation (II)			4 351 743	3 853 381	498 362	12,93
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-1 431 800	-1 611 646	179 846	11,16
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 000 000		1 000 000	N/S
Intérêts et charges assimilées			416 533	444 904	- 28 371	-6,38
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			1 416 533	444 904	971 629	218,39
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 416 533	-444 904	- 971 629	218,39
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-2 848 332	-2 056 551	- 791 781	38,50

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 822	103 286	- 87 464	-84,68
Produits exceptionnels sur opérations en capital		106 867	- 106 867	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	15 822	210 153	- 194 331	-92,47
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 158	29 336	- 19 178	-65,37
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	36 500	106 867	- 70 367	-65,85
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	46 658	136 203	- 89 545	-65,74
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-30 836	73 950	- 104 786	-141,70
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 935 765	2 451 887	483 878	19,73
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	5 814 933	4 434 488	1 380 445	31,13
RESULTAT NET	-2 879 169	-1 982 601	- 896 568	45,22

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 11 701 447,25 euros. et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -2 879 168,58 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

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

1. FAITS CARACTERISTIQUES

Au cours de l'exercice 2021, la pandémie de COVID-19 ayant affecté l'activité de la société durant l'exercice 2020 s'est poursuivie. L'arrêté préfectoral en date du 25 septembre 2020, a contraint à arrêter les activités à compter du 26 septembre 2020, et la réouverture des clubs de sport n'a été autorisée qu'à compter du 9 juin 2021. Ceci a de nouveau impacté fortement l'activité de White Ken.

Les mesures de chômage partiel du personnel se sont poursuivies. La société a bénéficié d'un montant de 197 k€ au titre des indemnités chômage partiel, ainsi que d'exonérations et reports d'échéances de charges sociales.

White Ken a sollicité les aides mises en place par l'Etat pour limiter les effets du COVID : un montant de subventions obtenu à ce titre 894 k€ a été comptabilisé sur l'exercice.

White Ken a enregistré une provision pour dépréciation des titres de sa filiale Green Ken, exerçant une activité de restauration, affectée par deux années de COVID-19, à hauteur d'un montant de 1.000 k€.

La société bénéficie du soutien financier de sa société mère.

2. CONTINUITÉ D'EXPLOITATION

Les capitaux propres de la société sont inférieurs de plus de la moitié du capital social et présentent une situation nette négative de 3 987 008 euros. La société mère s'est engagée à continuer de soutenir sa filiale.

3. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société a touché au cours du 1^{er} trimestre les aides coûts fixes au titre de l'année 2021 inscrites au bilan au 31/12/21.

4. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels au 31 décembre 2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par l'ensemble des règlements l'ayant modifié postérieurement.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Changement de méthode**

Néant.

- **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, au cours de l'exercice durant lequel elles ont été acquises. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels	1 à 5 ans
Concessions brevets	1 à 10 ans
Aménagements & installations	4 à 20 ans
Matériel	3 à 10 ans
Divers	5 à 10 ans

- **Immobilisations financières**

Les titres de participations, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

la valeur d'inventaire des titres de participation a été estimée à partir des flux de trésorerie futurs, ce qui a conduit à leur dépréciation totale sur l'exercice.

- **Créances et dettes**

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

Une dépréciation des créances douteuses est enregistrée lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte.

Les dépréciations sont estimées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

- **Subvention d'exploitation**

La société a comptabilisé au titre de l'aide aux coûts fixes la somme de 893 709 euros. Cette subvention a été comptabilisée en produit d'exploitation.

- **Produits constatés d'avance**

Une partie du chiffre d'affaires de la société est constituée par des abonnements dont le terme ne coïncide pas avec celui de l'exercice social. Une provision pour abonnements à servir est constituée au passif du bilan à la souscription de l'abonnement. Le chiffre d'affaires est constaté au mois le mois à mesure de la consommation de l'abonnement.

Du fait du covid, une partie des abonnements n'ont pas été consommés et restent donc en compte de produits constatés d'avance.

De même, la partie des abonnements par prélèvements mensuels non consommés ont été comptabilisés en produits constatés d'avance.

- **Intégration fiscale**

Le résultat fiscal de la société est intégré dans celui de sa société mère, la société KEN GROUP. Chaque société intégrée est tenue solidairement au paiement de l'impôt sur les sociétés, qui est payé par la société mère pour toutes les sociétés du groupe.

Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées, les économies d'impôts liés aux déficits éventuels des sociétés intégrées bénéficient à la société mère.

Au 31 décembre 2021, la société n'a pas de charge d'impôt. La société présente un résultat fiscal déficitaire de 1 768 407 euros.

- **Consolidation**

Les comptes annuels de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de KEN GROUP et ses filiales.

- **Identité de la société mère**

KEN GROUP
62 rue Jouffroy d'Abbans
75017 Paris
n° Siren : 489 723 858

- **Rémunérations des dirigeants**

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

- **Gestion de de trésorerie**

Depuis le 1^{er} janvier 2020, la société KEN GROUP est le groupement centralisateur de la trésorerie des filiales du groupe adhérentes à cette convention. Dans le cadre de cette convention, la société KEN GROUP aura pour but :

- D'optimiser les conditions de gestion des besoins et excédents de trésorerie à court terme des membres ;
- Réaliser un équilibre financier à l'intérieur du Groupe ;
- Optimiser les conditions de recours à la centralisation de trésorerie.

Les prêts/emprunts consentis entre le groupement centralisateur et les membres sont rémunérés au taux annuel de Euribor 1 mois + 3% (taux prêteur) et Euribor 1 mois + 4% (taux emprunteur).

- **Etat des immobilisations**

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	17 763		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			28 453
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	13 187 260		52 904
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	691 795		177 330
Avances et acomptes			
TOTAL	13 879 055		258 688
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 001 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	118 931		
TOTAL	1 119 931		
TOTAL GENERAL	15 016 749		258 688

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			17 763	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			28 453	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			13 240 164	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		36 500	832 625	
Avances et acomptes				
TOTAL		36 500	14 101 242	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 001 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		367	118 564	
TOTAL		367	1 119 564	
TOTAL GENERAL		36 867	15 238 570	

- *Etat des amortissements*

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	17 763			17 763
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions		2 980		2 980
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	3 044 856	1 245 986		4 290 842
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 044 856	1 248 966		4 293 822
TOTAL GENERAL	3 062 619	1 248 966		4 311 585

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	2 980				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	1 245 986				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 248 966				
TOTAL GENERAL	1 248 966				

- *Etat des provisions*

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		1 000 000		1 000 000
	28 474	110 173	28 474	110 173
TOTAL Dépréciations	28 474	1 110 173	28 474	1 110 173
TOTAL GENERAL	28 474	1 110 173	28 474	1 110 173
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		110 173 1 000 000	28 474	

- **Etat des échéances des créances et des dettes**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	118 564		118 564
Clients douteux ou litigieux	132 207	132 207	
Autres créances clients	64 800	64 800	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 111	1 111	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	275	275	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	282 273	282 273	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	166	166	
- Divers	893 709	893 709	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	145 505	145 505	
Charges constatées d'avance	136 767	136 767	
TOTAL GENERAL	1 775 378	1 656 814	118 564
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Les créances diverses d'un montant de 893 709 euros correspondent aux aides aux coûts fixes reçues en 2022.

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	2 913 499	796 376	2 064 854	52 269
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 315 728	1 315 728		
Personnel et comptes rattachés	87 184	87 184		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 527	93 527		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	88 042	88 042		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	25 736	25 736		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	196 971	196 971		
Groupe et associés	9 063 133		9 063 133	
Autres dettes	34 164	34 164		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 870 470	1 870 470		
TOTAL GENERAL	15 688 455	4 508 199	11 127 987	52 269
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	587 015			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

- **Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	6 000	1
Actions émises pendant l'exercice		
Actions remboursées pendant l'exercice		
Actions composant le capital social en fin d'exercice	6 000	1

- **Tableau de variation des capitaux propres**

	31/12/2020	Affectation du résultat 2020	Résultat 2021	31/12/2021
Capital	6 000			6 000
Prime d'émission	868 762			868 762
RAN	-	-1 982 601		-1 982 601
Résultat	-1 982 601	1 982 601	-2 879 169	-2 879 169
Capitaux propres	-1 107 839	-	-2 879 169	-3 987 008

- **Engagements financiers**

- Engagements donnés :

Nantissement du fonds de commerce White Ken pour les emprunts :

- Société Générale de 1 700 K€,
- BRED de 1 500 k€,
- Caisse d'Epargne pour 1 300 k€ dans la limite du capital restant dû pour chaque emprunt.

- Engagements reçus :

- Garantie BPI France à hauteur de 25% soit 1 125 000 euros sur les prêts Société Générale, Bred et Caisse d'Epargne ;
- Caution personnelle et solidaire de M. Frank-Elie Benzaquen à hauteur de 1 052 500 euros pour les prêts Société Générale et Caisse d'Epargne ;
- Caution personnelle et solidaire de M. Arthur Benzaquen à hauteur de 500.000 euros pour le prêt Caisse d'Epargne.

- *Crédit-bail mobilier*

	Matériel	Autres	Total
Valeur d'origine	1 471 581		1 471 581
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	700 946		700 946
- Dotations de l'exercice	255 624		255 624
TOTAL	956 570		956 570
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	874 464		874 464
- Exercice	346 693		346 693
TOTAL	1 221 157		1 221 157
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	359 097		359 097
- à plus d'un an et cinq au plus	34 798		34 798
- à plus de cinq ans			
TOTAL	393 895		393 895
Valeur résiduelle :	14 768		14 768

- *Effectif moyen*

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Employés	25	
TOTAL	27	

- *Détail du résultat financier*

	Charges financières	Produits financiers
Intérêts des comptes courants	341 577	
Intérêts des emprunts	84 956	
Dépréciation des titres Green Ken	1 000 000	
TOTAL	1 416 533	

- **Détail du résultat exceptionnel**

	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Divers produits exceptionnels		15 822
Divers	10 105	
Valeur nette comptable immos	36 500	
Pénalités	54	
TOTAL	46 658	15 822

- **Honoraires des commissaires aux comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	0
TOTAL	7 500

- **Tableau des filiales et participations**

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Green Ken	1 500	249 767	100%	1 001 000	1 000	0	0	699 541	-159 108	0
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										