

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : REIMS<br>Code greffe : 5103 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

|                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2014 B 00286<br>Numéro SIREN : 424 657 484<br>Nom ou dénomination : ILKLEY FINANCE |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 25/08/2023 sous le numéro de dépôt 7013

**MICHEL BLOUET**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**DIDIER LINTZ**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

# **RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES 2022**

## **S.A.R.L ILKLEY FINANCE**

Société à Responsabilité limitée au capital de 2 000 000 €

Siège social :  
*16 Rue Léna Bernstein*  
51 100 REIMS

RCS REIMS 424 657 484

==\_==\_==\_==\_==

**Exercice au 31/12/2022**

**MICHEL BLOUET**

**DIDIER LINTZ**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée du 30 Juin 2022, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés annuels de votre société relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de cet exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

**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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes consolidés figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Justification des appréciations**

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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

**MICHEL BLOUET**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**DIDIER LINTZ**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Vérification des informations relatives au groupe données dans le rapport de gestion**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion de votre gérance..

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de la structure relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par votre gérance..

**MICHEL BLOUET**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**DIDIER LINTZ**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

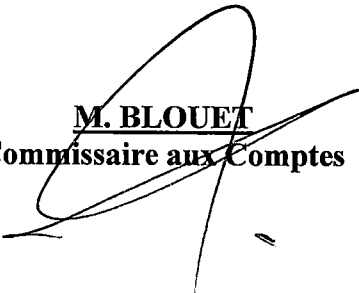
**Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels consolidés.**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Stenay et Morteau, le 16 Juin 2023

  
**M. BLOUET**  
Commissaire aux Comptes

  
**D. LINTZ**  
Commissaire aux Comptes

**MICHEL BLOUET**

**DIDIER LINTZ**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**ANNEXE DESCRIPTION DETAILLEE DES**  
**RESPONSABILITES**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicable 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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.
- Concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.



## 1 Bilan consolidé

| Actif en K€                                  | Valeurs brutes | Amort. Prov.  | 2022.12       | 2021.12       |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Ecarts d'acquisition                         | -              | -             | -             | -             |
| Immobilisations incorporelles                | 707            | -182          | 525           | 481           |
| Immobilisations corporelles                  | 5 374          | -3 163        | 2 211         | 2 342         |
| Immobilisations financières                  | 185            | -4            | 181           | 184           |
| <b>Total Actif Immobilisé</b>                | <b>6 266</b>   | <b>-3 349</b> | <b>2 917</b>  | <b>3 007</b>  |
| Stocks et en-cours                           | 16 335         | -172          | 16 163        | 14 685        |
| Clients et comptes rattachés                 | 3 450          | -38           | 3 412         | 1 383         |
| Autres créances et comptes de régularisation | 4 650          | -             | 4 650         | 4 047         |
| Disponibilités et VMP                        | 2 985          | -             | 2 985         | 3 981         |
| <b>Total actif circulant</b>                 | <b>27 420</b>  | <b>-210</b>   | <b>27 210</b> | <b>24 096</b> |
| <b>Total Actif</b>                           | <b>33 686</b>  | <b>-3 559</b> | <b>30 127</b> | <b>27 103</b> |

| Passif en K€                               | 2022.12       | 2021.12       |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Capital                                    | 2 000         | 806           |
| Primes liées au capital                    | 521           | 546           |
| Réserves                                   | 6 157         | 6 937         |
| Résultat de l'exercice                     | 3 726         | 456           |
| <b>Capitaux propres (part du groupe)</b>   | <b>12 404</b> | <b>8 745</b>  |
| Provisions règlementées                    | 51            | 61            |
| <b>Capitaux propres totaux</b>             | <b>12 455</b> | <b>8 806</b>  |
| Autres fonds propres                       | -             | -             |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>  | <b>-</b>      | <b>35</b>     |
| Emprunts et dettes financières             | 5 275         | 4 307         |
| Fournisseurs et comptes rattachés          | 8 229         | 10 747        |
| Autres dettes et comptes de régularisation | 4 168         | 3 208         |
| <b>Total des dettes</b>                    | <b>17 672</b> | <b>18 262</b> |
| <b>Total passif</b>                        | <b>30 127</b> | <b>27 103</b> |



## 2 Compte de résultat

| Compte de résultat en K€                            | 2022.12        | 2021.12         |
|-----------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Chiffre d'affaires                                  | 64 274         | 57 420          |
| Autres produits d'exploitation                      | 455            | 875             |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>            | <b>64 729</b>  | <b>58 295</b>   |
| Achats consommés matières premières et marchandises | -52 186        | -47 827         |
| Autres achats et charges externes                   | -3 655         | -2 957          |
| Charges de personnel                                | -5 922         | -5 242          |
| Impôts et taxes                                     | -833           | -629            |
| Dotations aux amortissements et aux provisions      | -743           | -772            |
| Autres charges d'exploitation                       | -61            | -361            |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>             | <b>-63 400</b> | <b>- 57 788</b> |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                      | <b>1 329</b>   | <b>507</b>      |
| Charges financières                                 | -165           | -232            |
| Produits financiers                                 | 135            | 75              |
| <b>Résultat financier</b>                           | <b>-30</b>     | <b>-157</b>     |
| <b>Résultat courant des sociétés intégrées</b>      | <b>1 299</b>   | <b>350</b>      |
| Charges et produits exceptionnels                   | 3 011          | 209             |
| Impôt sur les résultats                             | -584           | -103            |
| <b>Résultat net des entreprises intégrées</b>       | <b>3 726</b>   | <b>456</b>      |
| Intérêts minoritaires                               | -              | -               |
| <b>Résultat net (part du groupe)</b>                | <b>3 726</b>   | <b>456</b>      |
| Résultat par action (En €)                          | 490,38         | 60,02           |
| Résultat dilué par action                           | 490,38         | 60,02           |



## **4 Annexe aux comptes consolidés au 31 décembre 2022**

### **4.1 Principes comptables, méthodes de consolidation, faits caractéristiques de l'exercice**

#### **4.1.1 Faits majeurs de l'exercice 2022**

En 2022, la société ILKLEY a cédée 100% des parts SWA à CARAVENUE.

ILKLEY a acquis la société AWA, par l'achat de 100% des parts sociale

#### **4.1.2 Principes comptables et méthodes d'évaluation**

Les comptes consolidés du Groupe sont établis en conformité avec le règlement du Comité de la Réglementation Comptable n°99-02. Les états financiers des sociétés consolidées, établis selon les règles comptables en vigueur dans leur pays respectif, sont retraités afin d'appliquer les principes comptables du Groupe.

Le groupe applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs et le règlement CRC 2004-06 sur les composants.

Les amortissements dérogatoires comptabilisés dans les comptes sociaux conformément à la législation fiscale en vigueur sont neutralisés dans les comptes consolidés.

#### **4.1.3 Filiales**

Elles sont des entreprises contrôlées par le Groupe. Le contrôle existe lorsque le Groupe détient le pouvoir de diriger, directement ou indirectement, les politiques financières et opérationnelles de l'entreprise de manière à obtenir des avantages des activités de celle-ci. Le contrôle est généralement présumé exister si le Groupe détient plus de la moitié des droits de vote de l'entreprise contrôlée.

Les sociétés contrôlées de manière exclusive, directement ou indirectement, sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale. Les états financiers des filiales significatives sont inclus dans les états financiers consolidés à compter de la date du transfert du contrôle effectif jusqu'à la date où le contrôle cesse d'exister.

La liste des sociétés appartenant au périmètre de consolidation est précisée en note 4.1.25.

#### **4.1.4 Méthodes de consolidation**

Les sociétés dont le Groupe contrôle directement ou indirectement la majorité des droits de vote sont consolidées par intégration globale.

Les participations dans lesquelles le Groupe exerce une influence notable et détient directement ou indirectement plus de 20 % des droits de vote sont mises en équivalence.

Le Groupe pratique la méthode de consolidation directe.



## 1 Bilan consolidé

| Actif en K€                                  | Valeurs brutes | Amort. Prov.  | 2022.12       | 2021.12       |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Ecarts d'acquisition                         | -              | -             | -             | -             |
| Immobilisations incorporelles                | 707            | -182          | 525           | 481           |
| Immobilisations corporelles                  | 5 374          | -3 163        | 2 211         | 2 342         |
| Immobilisations financières                  | 185            | -4            | 181           | 184           |
| <b>Total Actif Immobilisé</b>                | <b>6 266</b>   | <b>-3 349</b> | <b>2 917</b>  | <b>3 007</b>  |
| Stocks et en-cours                           | 16 335         | -172          | 16 163        | 14 685        |
| Clients et comptes rattachés                 | 3 450          | -38           | 3 412         | 1 383         |
| Autres créances et comptes de régularisation | 4 650          | -             | 4 650         | 4 047         |
| Disponibilités et VMP                        | 2 985          | -             | 2 985         | 3 981         |
| <b>Total actif circulant</b>                 | <b>27 420</b>  | <b>-210</b>   | <b>27 210</b> | <b>24 096</b> |
| <b>Total Actif</b>                           | <b>33 686</b>  | <b>-3 559</b> | <b>30 127</b> | <b>27 103</b> |

| Passif en K€                               | 2022.12       | 2021.12       |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Capital                                    | 2 000         | 806           |
| Primes liées au capital                    | 521           | 546           |
| Réserves                                   | 6 157         | 6 937         |
| Résultat de l'exercice                     | 3 726         | 456           |
| <b>Capitaux propres (part du groupe)</b>   | <b>12 404</b> | <b>8 745</b>  |
| Provisions règlementées                    | 51            | 61            |
| <b>Capitaux propres totaux</b>             | <b>12 455</b> | <b>8 806</b>  |
| <b>Autres fonds propres</b>                | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>  | <b>-</b>      | <b>35</b>     |
| Emprunts et dettes financières             | 5 275         | 4 307         |
| Fournisseurs et comptes rattachés          | 8 229         | 10 747        |
| Autres dettes et comptes de régularisation | 4 168         | 3 208         |
| <b>Total des dettes</b>                    | <b>17 672</b> | <b>18 262</b> |
| <b>Total passif</b>                        | <b>30 127</b> | <b>27 103</b> |



## 2 Compte de résultat

| Compte de résultat en K€                            | 2022.12        | 2021.12        |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Chiffre d'affaires                                  | 64 274         | 57 420         |
| Autres produits d'exploitation                      | 455            | 875            |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>            | <b>64 729</b>  | <b>58 295</b>  |
| Achats consommés matières premières et marchandises | -52 186        | -47 827        |
| Autres achats et charges externes                   | -3 655         | -2 957         |
| Charges de personnel                                | -5 922         | -5 242         |
| Impôts et taxes                                     | -833           | -629           |
| Dotations aux amortissements et aux provisions      | -743           | -772           |
| Autres charges d'exploitation                       | -61            | -361           |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>             | <b>-63 400</b> | <b>-57 788</b> |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                      | <b>1 329</b>   | <b>507</b>     |
| Charges financières                                 | -165           | -232           |
| Produits financiers                                 | 135            | 75             |
| <b>Résultat financier</b>                           | <b>-30</b>     | <b>-157</b>    |
| <b>Résultat courant des sociétés intégrées</b>      | <b>1 299</b>   | <b>350</b>     |
| Charges et produits exceptionnels                   | 3 011          | 209            |
| Impôt sur les résultats                             | -584           | -103           |
| <b>Résultat net des entreprises intégrées</b>       | <b>3 726</b>   | <b>456</b>     |
| Intérêts minoritaires                               | -              | -              |
| <b>Résultat net (part du groupe)</b>                | <b>3 726</b>   | <b>456</b>     |
| Résultat par action (En €)                          | 490,38         | 60,02          |
| Résultat dilué par action                           | 490,38         | 60,02          |