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 : 2002 B 08616
Numéro SIREN : 442 222 535
Nom ou dénomination : ABERCROMBIE & KENT FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 30/06/2023 sous le numéro de dépôt 40883

Abercrombie & Kent France SAS

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Acte déposé le :
05 JUIL. 2023
Sous le N° : 40883

Société par Actions Simplifiée
au capital de 40.000 euros
Siège social : 5 Passage d'Enfer - 75014 Paris

R.C.S Paris 442 222 535

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 15 JUIN 2023

L'an deux mille vingt-trois,
Le 15 juin 2023 à 10 heures,

Dans les bureaux situés à St George's House, Ambrose St, à Cheltenham (GL50 3LG) au Royaume-Uni.

La société Sanctuary Retreats Ltd, représentée par Monsieur Paul McEntegart, associé unique de la Société, convoquée par le Président de la Société, après avoir pris connaissance des documents suivants :

- 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 ;
- le texte des projets de résolutions,

A pris les décisions ci-après rapportées portant sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion du Président ;
- Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Approbation des conventions visées aux articles L. 227-10 et L. 227-11 du Code de commerce ;
- Quitus au Président
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Pouvoirs pour les formalités.

La séance est présidée par Monsieur Paul McEntegart, en sa qualité de Président de la Société.

Le Commissaire aux Comptes de la Société, le cabinet KPMG AUDIT, représenté par Monsieur John Evans, dûment convoqué, est absent et excusé.

Le Président constate, d'après la feuille de présence, que l'associé unique, présent, possède la totalité des actions formant le capital social et ayant droit de vote.

Le Président donne ensuite lecture du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux comptes.

Première décision

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes dudit exercice tels qu'ils lui ont été présentés et. d'une manière générale, la gestion sociale de la Société pendant cet exercice. telle qu'elle ressort de l'examen desdits comptes et rapports.

L'associé unique approuve également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans le rapport du Président.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

Deuxième décision

L'associé unique constate, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, que le résultat de l'exercice est un bénéfice qui s'élève à 37.435 euros.

L'associé unique approuve la proposition du Président quant à l'affectation de ce résultat et. en conséquence, décide que le bénéfice de l'exercice d'un montant de 37.435 euros soit affecté en totalité au compte report à nouveau.

Enfin, l'associé unique, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, constate qu'aucun dividende n'a été versé au titre des trois exercices précédents.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

Troisième décision

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, constate que les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ne comprennent aucune dépense et charge non déductible fiscalement, visée à l'article 39-4 du Code général des impôts.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

Quatrième décision

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président sur les conventions réglementées visées par les dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, constate qu'aucune nouvelle convention n'a été conclue au titre de l'exercice écoulé.

L'associé unique constate en outre que les conventions approuvées antérieurement se sont poursuivies au cours de l'exercice écoulé.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

Cinquième décision

L'associé unique donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

Sixième décision

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour effectuer toutes déclarations et/ou formalités rendues nécessaires par les présentes délibérations.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par le Président et l'associé unique.

Le Président
M. Paul McEntegart

Sanctuary Retreats Ltd
représentée par
M. Paul McEntegart

KPMG SA
51 avenue Simone Veil
51-57 ZAC Nice Meridia -
Immeuble Anis
06200 Nice

Abercombie & Kent France S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
Abercombie & Kent France S.A.S.
5 Passage d'Enfer – 75014 Paris
Ce rapport contient 21 pages
Références : JE – 232 – 312

Certifiés conformes.

PAUL MCENTEGART

PRESIDENT

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
51 avenue Simone Veil
51-57 ZAC Nice Meridia -
Immeuble Anis
06200 Nice

Abercrombie & Kent France S.A.S.

5 Passage d'Enfer - 75014 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Associé unique de la société Abercrombie & Kent France S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Abercrombie & Kent France S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG

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, 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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.

Nice, le 07 juin 2023

KPMG SA

John Evans

Signature numérique de John Evans
Date : 2023.06.07 15:23:04 +02'00'

John Evans

Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	10 690	9 166	1 524	993
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 250		7 250	7 250
	TOTAL (II)	**17 940**	**9 166**	**8 774**	**8 243**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	301 935		301 935	269 113
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 516		1 516	1 444
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	937		937	918
	TOTAL (III)	**304 388**		**304 388**	**271 475**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**322 328**	**9 166**	**313 162**	**279 718**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	171 953	159 807
	Résultat de l'exercice	**37 435**	**12 146**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**253 387**	**215 953**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 020	12 176
	Dettes fiscales et sociales	46 755	51 590
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**59 775**	**63 766**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**313 162**	**279 718**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	37 434,51	12 145,85
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	59 775	63 766
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	352 431		352 431	150 269
	Montant net du chiffre d'affaires	**352 431**		**352 431**	**150 269**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 358	66 339
	Autres produits			66	(43)
	Total des produits d'exploitation (1)			**356 855**	**216 566**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			72 945	50 560
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 181	2 113
	Salaires et traitements			177 630	116 939
	Charges sociales du personnel			54 688	27 815
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			523	56
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			22	1 892
	Total des charges d'exploitation (2)			**308 989**	**199 374**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**47 867**	**17 192**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**47 867**	**17 192**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER		
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**47 867**	**17 192**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 663	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**2 663**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**2 663**	
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	13 095	5 046
	TOTAL DES PRODUITS	**359 518**	**216 566**
	TOTAL DES CHARGES	**322 084**	**204 420**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**37 435**	**12 146**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **313 162** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **359 518** euros
  - un total charges de **322 084** euros

  - dégage un résultat de **37 435** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS A & K FRANCE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **313 162** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **359 518** euros et un total **charges** de **322 084** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **37 435** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

La société a été crée le 31 mai 2002 à Paris pour représenter les sociétés du Groupe A&K en France sous forme de SAS avec comme objet social l'activité bureau de représentation en charge du marketing des produits A&K.
L'établissement secondaire de Valbonne a été créé le 1/01/2007 pour l'activité dite de "Voyage et Tourisme réceptif" exercée en vertu d'une licence du 27/07/2007 pour les touristes étrangers venant en France (cf.2.1.).
L'effectif de la société est de 4 personnes au 31 décembre 2022.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens, à savoir :

- Logiciels	1 an
- Agencements et installations	10 ans
- Matériel de transport	5 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- Matériel informatique	3 ou 4 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations financières ne sont constituées que de cautions versées.

Stocks et en cours

Néant

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances et dettes en monnaies étrangères figurent au bilan pour leur contre-valeur en euros au cours de fin d'exercice. La différence résultant de la conversion des dettes et créances au derniers cours est portée au bilan en écart de conversion actif ou passif. En cas de perte latente résultant de cette conversion, une provision pour perte de change est constituée.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions

La société provisionne les risques et charges nettement précisés quant à leur objet, que des évènements survenus ou en cours rendent probables.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Chiffre d'affaires

Les activités de la société:

a) l'activité de marketing auprès du groupe Abercrombie & Kent auprès d'Abercrombie & Kent

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

DMC Marketing selon un accord de représentation du 5 juillet 2002 (exonérée de TVA);

b) l'activité dite de voyage réceptif a été abandonnée depuis 2010;

c) l'activité de location de villa facturée auprès d'Abercrombie & Kent Ltd (exonération de TVA) depuis début 2008. Cette activité avait été limitée depuis 2010.

Consolidation et entreprises liées

La société Heritage Trust sise à 28 The Esplanade, St Helier, Jersey, établit les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entreprises dont la société A&K France fait partie en tant que qu'entreprise filiale.

La société Abercrombie & Kent Group Of Companies SA, sise à 124, Boulevard de la Petrusse, L-2330 Luxembourg établit les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit d'entreprise compris dans le groupe consolidé Heritage Trust dont la société A&K France fait partie en tant qu'entreprise filiale.

-Entreprises liées :

Compte	Libellé	Débit	Crédit
451200	Groupe A&K Ltd Compte courant	3 911.35 €	
451600	Sanctuary Retreats Limited Compte Courant	290 384.66 €	

-Les produits réalisés avec les entreprises liées correspondent à la totalité du chiffre d'affaires.

Honoraires commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes comptabilisés en charge sur l'exercice 2022 se sont élevés à un montant total de 8 743.5 € HT.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	7 302					7 302
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 334		1 054			3 388
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**9 636**		**1 054**			**10 690**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	7 250					7 250
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**7 250**					**7 250**
TOTAL	**16 886**		**1 054**			**17 940**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	7 302			7 302
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 341	523		1 864
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 643**	**523**		**9 166**
	TOTAL	**8 643**	**523**		**9 166**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	7 250		7 250
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	759	759	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	273	273	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	6 608	6 608	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	294 296	294 296	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	937	937	
TOTAL DES CREANCES	**310 122**	**302 872**	**7 250**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 020	13 020		
Personnel et comptes rattachés	19 354	19 354		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 589	17 589		
Impôts sur les bénéfices	8 335	8 335		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 476	1 476		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**59 775**	**59 775**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		40 000,00	1,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		**40 000,00**	**1,0000**	**40 000,00**

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		4	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022
Total des Charges à payer		**39 053**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**11 803**
FACTURES NON PARVENUES	*11 803*	
Dettes fiscales et sociales		**27 250**
DETTES PROV CONGES PAYES	*19 180*	
CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	*7 404*	
CHARGES A PAYER	*666*	

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 803	10 303	1 500	*14,56*
Dettes fiscales et sociales	27 250	29 698	(2 448)	*-8,24*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	**39 053**	**40 001**	**(948)**	*-2,37*

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2022**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**937**
ASSURANCE SWISSLIFE		937	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**937**

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	937	918	18	*1,99*
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**937**	**918**	**18**	*1,99*

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Annexe des comptes clos sur l'année 2022

Compte de résultat (B4)

Le chiffre d'affaires de 2022 est de 352 431.05€ contre 150 269.00€ en 2021 soit une hausse de 202 162.05 € composée :

- d'une hausse de 161 527.4 € sur l'activité marketing.
- d'une hausse de 40 634.65 € sur l'activité de location de villas.

Cette hausse du CA se fait à partir d'un CA 2021 impacté par la pandémie COVID 2019 qui affecte en particulier les activités liées au tourisme mais également l'économie en général sur l'année 2021.

Afin de faire face à ce ralentissement d'activité, la société a bénéficié du chômage partiel et a perçu à ce titre 6 178.07 € de janvier à décembre 2022. De plus, sa masse salariale a fortement augmentée sur l'année 2022 de 117 048.98 €.

Le résultat après impôt a augmenté en 2022: 37 435 € contre 12 141€.

Bilan (B5)

La société n'a pas contracté de PGE.

Informations sur la continuité d'exploitation (B9)

La continuité d'exploitation n'apparait pas compromise à cette date.