

123BILLETS

Société par actions simplifiée

Zac Port d'Ivry,

9 rue des Bateaux-Lavois,

94200 Ivry-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

123BILLETS

Société par actions simplifiée

Zac Port d'Ivry,

9 rue des Bateaux-Lavois,

94200 Ivry-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'associé unique de la société 123BILLETS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 123BILLETS 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.

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.

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.

Paris-La Défense, le 12 juin 2023

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



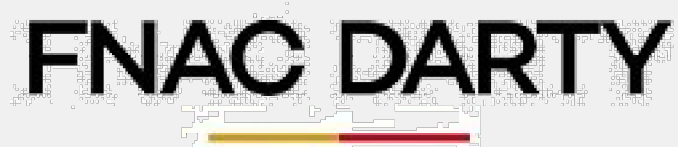
Guillaume CRUNELLE

123BILLETS

9 RUE DES BATEAUX LAVOIRS

94200 IVRY-SUR-SEINE

Comptes au 31/12/2022



- SOMMAIRE -

COMPTES ANNUELS

Bilan

Bilan - Actif 4

Bilan - Passif 5

Compte de résultat

Compte de résultat 7

Compte de résultat 8

ANNEXES

Chiffres clés 10

Règles et méthodes comptables 11

Informations sur le bilan et le compte de résultat

Autres informations significatives 16

Immobilisations 17

Amortissements 18

Provisions et dépréciations 19

Provisions pour risques et charges 20

Créances et dettes 21

Eléments sur les postes des entreprises liées 22

Charges à payer 23

Produits à recevoir 24

Charges et produits constatés d'avance 25

Composition du capital social 26

Variation des capitaux propres 27

Ventilation du chiffre d'affaires 28

Transferts de charges 29

Charges et produits exceptionnels 30

Répartition de l'impôt sur les bénéfices 31

Engagements financiers, autres informations

Engagements hors bilan 33

Engagements financiers donnés et reçus 34

Situation fiscale latente et différée 35

Effectifs moyens 36

Filiales et participations 37

COMPTES ANNUELS

Bilan

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 184		8 184	8 184
Fonds commercial	2 001		2 001	2 001
Autres immobilisations incorporelles	137 706	32 373	105 333	46 523
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				82 336
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	1 083	1 083		136
Autres immobilisations corporelles	77 387	42 443	34 945	34 951
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 545	21 545		21 545
ACTIF IMMOBILISE	247 907	97 444	150 463	195 676
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				
Créances clients et comptes rattachés	497 690	35 899	461 791	507 645
Autres créances	586 545	584	585 961	329 540
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	8 011 178		8 011 178	
Disponibilités	6 887 679		6 887 679	12 016 149
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	13 381		13 381	16 952
ACTIF CIRCULANT	15 996 474	36 483	15 959 991	12 870 287
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	16 244 381	133 928	16 110 454	13 065 963

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 35 000)	35 000	35 000
Réserve légale	3 500	3 500
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	122	122
Report à nouveau	1 495 992	5 190 260
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 150 194	1 305 733
CAPITAUX PROPRES	4 684 809	6 534 615
Provisions pour risques	53 900	79 812
PROVISIONS	53 900	79 812
DETTES FINANCIERES		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	262 447	167 193
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 653 287	5 391 421
Dettes fiscales et sociales	1 287 950	717 124
DETTES DIVERSES		
Autres dettes (4)	89 666	123 590
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance (5)	78 396	52 208
DETTES	11 371 745	6 451 536
TOTAL GENERAL	16 110 454	13 065 963
Total bilan en centimes	16 110 453,72	13 065 963,09
Résultat net en centimes	3 150 193,75	1 305 732,72





Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	60 347 641		60 347 641	28 377 547
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	60 347 641		60 347 641	28 377 547
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			158 461	303 637
Autres produits			16 957	5 580
PRODUITS D'EXPLOITATION			60 523 059	28 686 765
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			54 743 592	26 130 214
Impôts, taxes et versements assimilés			56 693	45 858
Salaires et traitements			1 001 781	871 487
Charges sociales			429 092	241 224
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			30 960	14 971
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			585	7 030
Dotations aux provisions				
Autres charges			66 633	35 285
CHARGES D'EXPLOITATION			56 329 336	27 346 069
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 193 723	1 340 696
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			17 140	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			17 140	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			21 545	
Intérêts et charges assimilées				481
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			21 545	481
RESULTAT FINANCIER			-4 405	-481
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 189 318	1 340 215

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		345 046
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	25 912	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	25 912	345 046
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-1 370	-36 396
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		79 812
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-1 370	43 416
RESULTAT EXCEPTIONNEL	27 282	301 630
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 699	2 299
Impôts sur les bénéfices	1 063 707	333 813
TOTAL DES PRODUITS	60 566 111	29 031 811
TOTAL DES CHARGES	57 415 918	27 726 078
BENEFICE OU PERTE	3 150 194	1 305 733

ANNEXES

LES CHIFFRES CLES

Total du bilan		16 110 454
Chiffre d'affaires		60 347 641
Résultat d'exploitation		4 193 723
Résultat net		3 150 194

En euros

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les règles de présentation et d'évaluation des comptes sont identiques à l'exercice précédent.

Les annexes aux comptes annuels sont établies conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général, règlement ANC n° 2014-03, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

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 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 :

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les conséquences de la crise sanitaire COVID 19 ont eu un impact négatif significatif sur l'activité de la Société et de ses clients, au premier trimestre 2022 (cinquième vague (variant Omicron) avec l'interdiction des concerts debout et des jauges au-dessus de 2 000 spectateurs en intérieur, 5 000 en extérieur).

A partir de mars 2022, une situation sanitaire permettant l'arrêt des mesures d'interdiction et de limitation de jauge a contribué au retour à la normal des performances commerciales, avec notamment dernier trimestre 2022 particulièrement dynamique.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Ce poste comprend un Fonds de Commerce apporté pour un montant de 2 001 €.

La répartition est la suivante :

- Billetreduc = 2 000 euros
- Pariscope = 1 euro

Dans le cadre de la transposition de la Directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013, les dispositions du PCG relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés ont été modifiées par le règlement 2015-06 du 23 novembre de l'ANC homologué par un arrêté du 4 décembre 2015, publié au JO du 8 décembre 2015.

Ainsi, depuis le 1er janvier 2016 :

-Affectation des malis techniques :

L'article 745-5 modifié du PCG oblige à affecter les malis techniques dans des sous comptes spécifiques par catégorie d'actifs apportés identifiables auxquels ils peuvent être rattachés, le solde identifiable étant maintenu dans le poste "fonds commercial". En conséquence, la quote-part de mali technique affectée à des actifs amortissables est amortie selon le régime de l'actif auquel il se rapporte.

Ce compte n'est pas amortissable.

Le mali a été rattachés au sous-jacent "fonds de commerce" et font l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée au 31 décembre 2022.

Les autres immobilisations incorporelles 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 logiciels informatiques sont amortis sur une durée de 1 à 5 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue pour chacun des investissements réalisés. Cet amortissement économique correspond, pour la plupart des immobilisations, aux annuités linéaires.

Les durées d'amortissements généralement pratiquées sont les suivantes :

• Constructions	20 ans
• Installations techniques, mat.outillage	5 ans
• Install. générales agencés, aménagés	10 ans
• Agencements et installations magasins	8 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Mobilier et matériel de bureau	10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Néant.

STOCKS

Néant.

CREANCES ET DETTES

Les créances et 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 irrécouvrables sont comptabilisées en charges d'exploitation au poste « pertes sur créances irrécouvrables ».

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont destinées à couvrir, le cas échéant, les risques et les charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains. L'estimation du risque est évaluée dossier par dossier.

ENGAGEMENTS DE RETRAITES ET MEDAILLES DU TRAVAIL

L'évaluation des indemnités de départ en retraite (engagements hors bilan) est déterminée selon la méthode prospective en fonction du salaire de fin de carrière.

L'engagement relatif aux indemnités de départ à la retraite est calculé annuellement par un actuair indépendant en utilisant la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode prend en compte, sur la base d'hypothèses actuarielles, la probabilité de durée de service future du salarié, le niveau de rémunération futur, l'espérance de vie ainsi que la rotation du personnel.

Pour l'exercice 2022, les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 à 64 ans
- Evolution des salaires : 1.75%
- Taux d'actualisation : 3,80%
- Taux d'inflation : 2.00%

Sur ces bases, le montant des engagements d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 44.000 € au 31 décembre 2022.

INTEGRATION FISCALE - IMPOTS SUR LES SOCIETES

La société est sortie de l'intégration fiscale au 1 janvier 2019.

Au 31 décembre 2022, la situation fiscale de la société se présente comme suit :

Montant de l'impôt comptabilisé : 1 063 707 euros

RISQUES DE MARCHE (TAUX, CHANGE, ACTIONS)

Néant.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires correspond aux prestations de service qui comprennent :

- les ventes de spectacles
- les commissions sur ventes de billets de spectacle,
- l'activité de régie publicitaire

ACHATS DE MARCHANDISES

Néant.

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

Ce poste comprend principalement :

- les achats de spectacles Billetterie,
- les prestations « organisateurs de spectacles »,
- les prestations revendeurs,
- l'ensemble des locations immobilières et charges de copropriété,
- les prestations facturées par les sociétés du groupe,
- les coûts de lignes téléphoniques,
- les frais d'envoi des billets,
- l'achat de matériel pour l'équipement des points de vente,
- L'info gérance, la sous-traitance informatique et l'entretien du matériel

Ainsi que les dépenses engagées pour le bon fonctionnement des points de ventes, fournitures de bureau et d'imprimés, entretien des installations, transports divers et locations diverses, publicité, intérimaires, commissions cartes bancaires,

RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier est constitué d'intérêts bancaires.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les montants portés au compte de résultat exceptionnel concernent les éléments qui ne se rapportent pas aux activités courantes, et les éléments exceptionnels par leur nature ou leur montant concernant les activités habituelles.

Les autres informations sont données dans les tableaux ci-après :

Informations sur le bilan et le compte de résultat

CAPITAL

Le capital, composé de 500 actions de 70 euros, est détenu par :

- la société France Billet, à hauteur de 500 actions, soit 100 % du capital.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Il n'y a pas eu de rémunération pour le mandataire social versée par la société.

Il n'y a pas eu de versement de jetons de présence cette année.

Aucun engagement en matière de pension de retraite n'existe au profit du dirigeant.

Aucune avance, ni aucun crédit n'est alloué au mandataire.

COMPTES CONSOLIDES

Les comptes de la Société 123 BILLETS sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de FNAC DARTY SA.

Les états financiers consolidés de FNAC DARTY SA sont consultables sur le site [Fnacdarty.com](https://fnacdarty.com)

CREDIT BAIL

La société n'a pas recours au contrat de crédit bail pour le financement de ses matériels.

OPERATIONS FAITES EN COMMUN

Néant.

TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

La société est sortie en début d'année 2021 de la convention de gestion centralisée de trésorerie dont FDPS est la société pivot.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	147 891		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 083		
Installations générales, agenc., aménag.	33 356		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	36 740		7 291
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 179		7 291
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	21 545		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	21 545		
TOTAL GENERAL	240 616		7 291

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			147 891	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			1 083	
Installations générales, agencements divers			33 356	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			44 032	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			78 471	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			21 545	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			21 545	
TOTAL GENERAL			247 907	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 847	23 526		32 373
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 847	23 526		32 373
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	947	136		1 083
Installations générales, agenc. et aménag. divers	11 752	2 948		14 701
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 393	4 349		27 742
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 092	7 434		43 526
TOTAL GENERAL	44 940	30 960		75 899

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	79 812		25 912	53 900
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	79 812		25 912	53 900
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières		21 545		21 545
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	128 004		92 105	35 899
Autres dépréciations	21 038	585	21 039	584
DEPRECIATIONS	149 042	22 130	113 144	58 029
TOTAL GENERAL	228 854	22 130	139 056	111 928
Dotations et reprises d'exploitation		585	113 144	
Dotations et reprises financières		21 545		
Dotations et reprises exceptionnelles			25 912	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions restructurations	79 812		25 912		53 900
TOTAL	79 812		25 912		53 900

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	21 545	21 545	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	497 690	497 690	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	890	890	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	562 735	562 735	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	22 921	22 921	
Charges constatées d'avance	13 381	13 381	
TOTAL GENERAL	1 119 162	1 119 162	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 653 287	9 653 287		
Personnel et comptes rattachés	246 668	246 668		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	131 815	131 815		
Etat : impôt sur les bénéfices	748 011	748 011		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	140 439	140 439		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	21 016	21 016		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	89 666	89 666		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	78 396	78 396		
TOTAL GENERAL	11 109 298	11 109 298		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	103 512	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 241	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		

CHARGES A PAYER		31/12/2022
Intérêts courus sur emprunts		
Intérêts courus à payer		
INTERETS FINANCIERS		
Factures à recevoir frais généraux		9 247 203
Factures à recevoir Groupe FNAC DARTY		
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		9 247 203
Factures à recevoir		
Compte d'entrée d'immobilisation		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS		
Provision congés payés		73 269
Autres frais de personnels à payer		169 544
Notes de frais à régler		
Indemnité de licenciement		
Provision litiges sociaux		
Charges sociales sur congés à payer		34 294
Charges sociales sur autres frais de personnel à payer		73 787
Taxes assises sur salaires		5 275
C3S		
Participation		3 855
Autres impôts et taxes		15 741
DETTES FISCALES ET SOCIALES		375 766
Avoirs à établir		
Points fidélités		
AUTRES DETTES		
TOTAL DES CHARGES A PAYER		9 622 968

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2022
Chèques déjeuner		48
Publicités		13 333
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		13 381

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2022
Publicités		78 396
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		78 396

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	500			70
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		6 534 615	
Distributions sur résultats antérieurs		5 000 000	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 534 615	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice			3 150 194
	SOLDE		3 150 194
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			4 684 809

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
Production vendue de services	60 347 641		60 347 641	28 377 547	112,66 %
TOTAL	60 347 641		60 347 641	28 377 547	112,66 %

TRANSFERTS DE CHARGES	31/12/2022	Dont refacturé et soumis à la base de CVAE
FONGECIF	12 653	
Social	24 577	19 176
Loyers (déménagements)	4 220	
Missions	1 487	
Honoraires	2 380	
TOTAL	45 317	19 176

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 189 318	1 056 825	3 132 493
Résultat exceptionnel à court terme	27 282	6 882	20 400
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs	-2 699		-2 699
RESULTAT COMPTABLE	4 213 901	1 063 707	3 150 194

Engagements financiers, autres informations

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pension	44 000
Autres engagements donnés	
TOTAL	44 000

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Dette locative	436 443					436 443
TOTAL	436 443					436 443

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Néant						
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Néant						
TOTAL						

TABLEAU DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT	Début d'exercice		VARIATIONS		Fin d'exercice	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
A] DÉCALAGES CERTAINS OU EVENTUELS						
Provisions réglementées						
1 - A réintégrer ultérieurement						
- Provision pour hausse des prix						
- Provision pour investissement à l'étranger						
2 - Libérées sous condition d'emploi						
- Provision pour investissement						
3 - Amortissements dérogatoires						
Charges non déductibles temporairement						
- Organic						
- Taxe d'aide au commerce et à l'artisanat (TACA)						
- Participations des salariés	5 448		3 855	5 448	3 855	
- Autres charges	79 812		21 545	25 912	75 445	
- Autres charges filiales						
Produits non taxables temporairement						
- Plus-values nettes à court terme						
- Plus-value de fusion						
- Plus-values à long terme différées						
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées						
- Écart de conversion passif						
- Écart de conversion actif						
B] ELEMENTS A IMPUTER						
- Déficit reportables fiscalement						
- Moins-value à long terme						
- Autres						
C] ELEMENTS A IMPUTER						
- Plus-values sur éléments non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des plus-values de construction						
- Autres						
TOTAUX	85 260		25 400	31 360	79 300	

Effectifs moyens ETC	Au cours de l'exercice précédent	Au cours de cet exercice
Cadres	9	8
Agents de maîtrise	1	1
Employés	5	7
TOTAL	15	15

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
Néant		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
Néant		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
Néant		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

123billets
Société par Actions Simplifiée au capital de 35 000 €
Siège social : ZAC Port d'Ivry – 9 rue des Bateaux Lavois – 94200 Ivry-sur-Seine
411 105 117 RCS CRETEIL

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 14 JUIN 2023

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes arrêtés au 31 décembre 2022 faisant apparaître un bénéfice de 3 150 193,75 € ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et dans les rapports susvisés, et donne quitus au Président pour l'exercice 2022.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Associé unique constate qu'il n'a pas été réalisé de dépenses visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice

L'Associé Unique, après lecture du rapport de gestion, décide d'affecter le résultat de l'exercice se traduisant par un bénéfice de 3 150 193,75 € de la façon suivante :

Origines

- Report à nouveau antérieur	1 495 992,43 €
- Résultat de l'exercice	3 150 193,75 €

4 646 186,18 €

Affectation

- Dividendes (500 actions x 9 292,30 €)	4 646 150,00 €
- Nouveau Report à nouveau	36,18 €

Total	4 646 186,18 €
-------	----------------

Le dividende sera mis en paiement au plus tard le 30 juin 2023.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé les dividendes ou autres revenus mis en distribution au titre des trois exercices précédents :

- un dividende de 10 000 € par action a été versé au titre de l'exercice 2021
- pas de dividende versé au titre de l'exercice 2020
- pas de dividende versé au titre de l'exercice 2019.

QUATRIEME DECISION

Renouvellement du mandat du Président

L'Associé Unique, constatant que le mandat de Président de Monsieur Arnaud AVERSENG arrive à échéance à l'issue des présentes décisions, décide en conséquence de le renouveler pour une durée d'un an, soit jusqu'aux décisions de l'associé unique appelé dans l'année 2024 à statuer sur les comptes de l'exercice écoulé.

123billets
Société par Actions Simplifiée au capital de 35 000 €
Siège social : ZAC Port d'Ivry – 9 rue des Bateaux Lavoirs – 94200 Ivry-sur-Seine
411 105 117 RCS CRETEIL

Exercice clos le 31 décembre 2022

- **EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 14 JUIN 2023 - APPROBATION DES COMPTES - AFFECTATION DU RESULTAT – RENOUELEMENT DU MANDAT DU PRESIDENT**

- **BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXE**

COPIES CERTIFIEES CONFORMES

DocuSigned by:
Arnaud Averseng
168D0EB2BD454F5...
Le Président
Arnaud AVERSENG

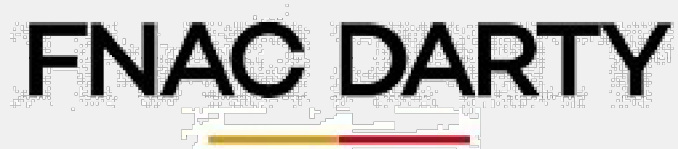
-
- **RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

123BILLETS

9 RUE DES BATEAUX LAVOIRS

94200 IVRY-SUR-SEINE

Comptes au 31/12/2022



- SOMMAIRE -

COMPTES ANNUELS

Bilan

Bilan - Actif 4

Bilan - Passif 5

Compte de résultat

Compte de résultat 7

Compte de résultat 8

ANNEXES

Chiffres clés 10

Règles et méthodes comptables 11

Informations sur le bilan et le compte de résultat

Autres informations significatives 16

Immobilisations 17

Amortissements 18

Provisions et dépréciations 19

Provisions pour risques et charges 20

Créances et dettes 21

Eléments sur les postes des entreprises liées 22

Charges à payer 23

Produits à recevoir 24

Charges et produits constatés d'avance 25

Composition du capital social 26

Variation des capitaux propres 27

Ventilation du chiffre d'affaires 28

Transferts de charges 29

Charges et produits exceptionnels 30

Répartition de l'impôt sur les bénéfices 31

Engagements financiers, autres informations

Engagements hors bilan 33

Engagements financiers donnés et reçus 34

Situation fiscale latente et différée 35

Effectifs moyens 36

Filiales et participations 37

COMPTES ANNUELS

Bilan

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 184		8 184	8 184
Fonds commercial	2 001		2 001	2 001
Autres immobilisations incorporelles	137 706	32 373	105 333	46 523
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				82 336
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	1 083	1 083		136
Autres immobilisations corporelles	77 387	42 443	34 945	34 951
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 545	21 545		21 545
ACTIF IMMOBILISE	247 907	97 444	150 463	195 676
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				
Créances clients et comptes rattachés	497 690	35 899	461 791	507 645
Autres créances	586 545	584	585 961	329 540
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	8 011 178		8 011 178	
Disponibilités	6 887 679		6 887 679	12 016 149
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	13 381		13 381	16 952
ACTIF CIRCULANT	15 996 474	36 483	15 959 991	12 870 287
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	16 244 381	133 928	16 110 454	13 065 963

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 35 000)	35 000	35 000
Réserve légale	3 500	3 500
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	122	122
Report à nouveau	1 495 992	5 190 260
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 150 194	1 305 733
CAPITAUX PROPRES	4 684 809	6 534 615
Provisions pour risques	53 900	79 812
PROVISIONS	53 900	79 812
DETTES FINANCIERES		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	262 447	167 193
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 653 287	5 391 421
Dettes fiscales et sociales	1 287 950	717 124
DETTES DIVERSES		
Autres dettes (4)	89 666	123 590
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance (5)	78 396	52 208
DETTES	11 371 745	6 451 536
TOTAL GENERAL	16 110 454	13 065 963
Total bilan en centimes	16 110 453,72	13 065 963,09
Résultat net en centimes	3 150 193,75	1 305 732,72





Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	60 347 641		60 347 641	28 377 547
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	60 347 641		60 347 641	28 377 547
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			158 461	303 637
Autres produits			16 957	5 580
PRODUITS D'EXPLOITATION			60 523 059	28 686 765
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			54 743 592	26 130 214
Impôts, taxes et versements assimilés			56 693	45 858
Salaires et traitements			1 001 781	871 487
Charges sociales			429 092	241 224
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			30 960	14 971
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			585	7 030
Dotations aux provisions				
Autres charges			66 633	35 285
CHARGES D'EXPLOITATION			56 329 336	27 346 069
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 193 723	1 340 696
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			17 140	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			17 140	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			21 545	
Intérêts et charges assimilées				481
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			21 545	481
RESULTAT FINANCIER			-4 405	-481
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 189 318	1 340 215

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		345 046
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	25 912	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	25 912	345 046
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-1 370	-36 396
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		79 812
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-1 370	43 416
RESULTAT EXCEPTIONNEL	27 282	301 630
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 699	2 299
Impôts sur les bénéfices	1 063 707	333 813
TOTAL DES PRODUITS	60 566 111	29 031 811
TOTAL DES CHARGES	57 415 918	27 726 078
BENEFICE OU PERTE	3 150 194	1 305 733

ANNEXES

LES CHIFFRES CLES

Total du bilan		16 110 454
Chiffre d'affaires		60 347 641
Résultat d'exploitation		4 193 723
Résultat net		3 150 194

En euros

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les règles de présentation et d'évaluation des comptes sont identiques à l'exercice précédent.

Les annexes aux comptes annuels sont établies conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général, règlement ANC n° 2014-03, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

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 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 :

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les conséquences de la crise sanitaire COVID 19 ont eu un impact négatif significatif sur l'activité de la Société et de ses clients, au premier trimestre 2022 (cinquième vague (variant Omicron) avec l'interdiction des concerts debout et des jauges au-dessus de 2 000 spectateurs en intérieur, 5 000 en extérieur).

A partir de mars 2022, une situation sanitaire permettant l'arrêt des mesures d'interdiction et de limitation de jauge a contribué au retour à la normal des performances commerciales, avec notamment dernier trimestre 2022 particulièrement dynamique.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Ce poste comprend un Fonds de Commerce apporté pour un montant de 2 001 €.

La répartition est la suivante :

- Billetreduc = 2 000 euros
- Pariscope = 1 euro

Dans le cadre de la transposition de la Directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013, les dispositions du PCG relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés ont été modifiées par le règlement 2015-06 du 23 novembre de l'ANC homologué par un arrêté du 4 décembre 2015, publié au JO du 8 décembre 2015.

Ainsi, depuis le 1er janvier 2016 :

-Affectation des malis techniques :

L'article 745-5 modifié du PCG oblige à affecter les malis techniques dans des sous comptes spécifiques par catégorie d'actifs apportés identifiables auxquels ils peuvent être rattachés, le solde identifiable étant maintenu dans le poste "fonds commercial". En conséquence, la quote-part de mali technique affectée à des actifs amortissables est amortie selon le régime de l'actif auquel il se rapporte.

Ce compte n'est pas amortissable.

Le mali a été rattachés au sous-jacent "fonds de commerce" et font l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée au 31 décembre 2022.

Les autres immobilisations incorporelles 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 logiciels informatiques sont amortis sur une durée de 1 à 5 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue pour chacun des investissements réalisés. Cet amortissement économique correspond, pour la plupart des immobilisations, aux annuités linéaires.

Les durées d'amortissements généralement pratiquées sont les suivantes :

• Constructions	20 ans
• Installations techniques, mat.outillage	5 ans
• Install. générales agencés, aménagés	10 ans
• Agencements et installations magasins	8 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Mobilier et matériel de bureau	10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Néant.

STOCKS

Néant.

CREANCES ET DETTES

Les créances et 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 irrécouvrables sont comptabilisées en charges d'exploitation au poste « pertes sur créances irrécouvrables ».

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont destinées à couvrir, le cas échéant, les risques et les charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains. L'estimation du risque est évaluée dossier par dossier.

ENGAGEMENTS DE RETRAITES ET MEDAILLES DU TRAVAIL

L'évaluation des indemnités de départ en retraite (engagements hors bilan) est déterminée selon la méthode prospective en fonction du salaire de fin de carrière.

L'engagement relatif aux indemnités de départ à la retraite est calculé annuellement par un actuair indépendant en utilisant la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode prend en compte, sur la base d'hypothèses actuarielles, la probabilité de durée de service future du salarié, le niveau de rémunération futur, l'espérance de vie ainsi que la rotation du personnel.

Pour l'exercice 2022, les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 à 64 ans
- Evolution des salaires : 1.75%
- Taux d'actualisation : 3,80%
- Taux d'inflation : 2.00%

Sur ces bases, le montant des engagements d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 44.000 € au 31 décembre 2022.

INTEGRATION FISCALE - IMPOTS SUR LES SOCIETES

La société est sortie de l'intégration fiscale au 1 janvier 2019.

Au 31 décembre 2022, la situation fiscale de la société se présente comme suit :

Montant de l'impôt comptabilisé : 1 063 707 euros

RISQUES DE MARCHE (TAUX, CHANGE, ACTIONS)

Néant.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires correspond aux prestations de service qui comprennent :

- les ventes de spectacles
- les commissions sur ventes de billets de spectacle,
- l'activité de régie publicitaire

ACHATS DE MARCHANDISES

Néant.

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

Ce poste comprend principalement :

- les achats de spectacles Billetterie,
- les prestations « organisateurs de spectacles »,
- les prestations revendeurs,
- l'ensemble des locations immobilières et charges de copropriété,
- les prestations facturées par les sociétés du groupe,
- les coûts de lignes téléphoniques,
- les frais d'envoi des billets,
- l'achat de matériel pour l'équipement des points de vente,
- L'info gérance, la sous-traitance informatique et l'entretien du matériel

Ainsi que les dépenses engagées pour le bon fonctionnement des points de ventes, fournitures de bureau et d'imprimés, entretien des installations, transports divers et locations diverses, publicité, intérimaires, commissions cartes bancaires,

RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier est constitué d'intérêts bancaires.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les montants portés au compte de résultat exceptionnel concernent les éléments qui ne se rapportent pas aux activités courantes, et les éléments exceptionnels par leur nature ou leur montant concernant les activités habituelles.

Les autres informations sont données dans les tableaux ci-après :