

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL



SAS KINUGAWA

Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
<i>Actif Immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Annexes Légales 2022	5

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	5 087 636		5 087 636	2 571 300	2 516 336	97,86
Production vendue services	4 769		4 769	7 940	- 3 171	-39,94
Chiffres d'affaires Nets	5 092 405		5 092 405	2 579 240	2 513 165	97,44
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				679 856	- 679 856	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			160 512	275 701	- 115 189	-41,78
Autres produits			370	67	303	452,24
Total des produits d'exploitation (I)			5 253 287	3 534 863	1 718 424	48,61
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 310 917	562 972	747 945	132,86
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			6 678	-3 690	10 366	280,92
Autres achats et charges externes			1 808 292	1 369 021	439 271	32,09
Impôts, taxes et versements assimilés			46 421	35 328	11 093	31,40
Salaires et traitements			1 466 776	817 138	649 638	79,50
Charges sociales			455 099	217 765	237 334	108,99
Dotations aux amortissements sur immobilisations			286 631	195 484	91 147	46,63
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			7 844	1 369	6 475	472,97
Total des charges d'exploitation (II)			5 388 657	3 195 387	2 193 270	68,64
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-135 370	339 476	- 474 846	-139,88
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés				2	- 2	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change				22	- 22	-100
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)				25	- 25	-100
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			56 207	98 522	- 42 315	-42,95
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			56 207	98 522	- 42 315	-42,95
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-56 207	-98 498	42 291	42,94
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I+III+IV+V-VI)			-191 578	240 979	- 432 557	-179,50

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 873	2 937	9 936	338,30
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	12 873	2 937	9 936	338,30
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 216	15 382	- 5 166	-33,58
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	10 216	15 382	- 5 166	-33,58
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 657	-12 445	15 102	121,35
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 266 160	3 537 825	1 728 335	48,85
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	5 455 080	3 309 292	2 145 788	64,84
RESULTAT NET	-168 921	228 533	- 417 454	-182,67
Dont Crédit-bail mobilier	1 148	1 148		0,00
Dont Crédit-bail immobilier				

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL



SAS KINUGAWA

Sommaire

Bilan	1
<i>ACTIF</i>	1
<i>Actif immobilisé</i>	1
<i>Actif circulant</i>	1
<i>PASSIF</i>	2
<i>Capitaux Propres</i>	2
<i>Provisions pour risques et charges</i>	2
<i>Emprunts et dettes</i>	2
Compte de résultat	3
Annexes Légales 2022	5

Annexes Légales 2022

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 4 215 694,47 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -188 920,77 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Frais d'établissement
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Règles et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce (Articles L.123-12 à L.123-28), du règlement ANC n°2020-09 du 4 décembre 2020, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, homologué par arrêté du 29 décembre 2020.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les participations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles sont dépréciées lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition. La valeur d'utilité est fondée sur la quote-part des capitaux propres des entreprises concernées. Rectifiée pour tenir compte de l'intérêt de ces sociétés et de leurs perspectives, de leur plus-value d'actif et de développement

STOCKS

La valorisation des stocks se fait par souci de simplification au prix de la dernière facture d'achat.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	290 667		
Autres immobilisations incorporelles	2 007 590		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	675 740		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	336 310	7 341	
Autres installations, agencements, aménagements	1 474 924	48 773	
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	658 585	26 179	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		680	
Avances et acomptes			
TOTAL	3 145 558	82 973	
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	108 886	2 036	
TOTAL	108 886	2 036	
TOTAL GENERAL	5 552 701	85 009	

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			290 667	
Autres immobilisations incorporelles			2 007 590	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			675 740	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			343 651	
Autres installations, agencements, aménagements			1 523 697	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			684 764	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			680	
Avances et acomptes				
TOTAL			3 228 531	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			110 922	
TOTAL			110 922	
TOTAL GENERAL			5 637 711	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	206 829	35 060		241 889
Autres immobilisations incorporelles	30 182	1 031		31 213
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	279 921	45 727		325 648
Installations techniques, matériel et outillages industriels	250 045	21 763		271 808
Installations générales, agencements divers	1 027 993	122 212		1 150 205
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	446 410	60 837		507 247
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 004 368	250 539		2 254 907
TOTAL GENERAL	2 256 623	286 630		2 543 255

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	35 060				
Autres immobilisations incorporelles	1 031				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	45 727				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 763				
Installations générales, agencements divers	122 212				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	60 837				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	250 539				
TOTAL GENERAL	286 630				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

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

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			110 922
Autres immobilisations financières	110 922		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	87 375	87 375	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	160 276	160 276	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	588 554	588 554	
Débiteurs divers	116 991	116 991	
Charges constatées d'avance	4 083	4 083	
TOTAL GENERAL	1 068 200	957 278	110 922
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	72 732	72 732		
- plus d'un an	828 148	238 983	589 165	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 105 366	1 105 366		
Personnel et comptes rattachés	179 058	179 058		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	194 219	194 219		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	63 859	63 859		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	12 046	12 046		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 138 245	1 138 245		
Autres dettes	2 457	2 457		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 596 130	3 006 965	589 165	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	363 549			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital	48 778	20,00
TOTAL	48 778	20,00

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Restaurant Etablissement VENDOME			1 953 200	1 953 200
Restaurant Etablissement MATIGNON	3 049		15 245	18 294

-Durée d'utilisation non limitée

-Le fonds commercial n'a pas été amorti

-Il n'a pas été constaté au 31 Décembre 2021 de perte de valeur nécessitant une dépréciation du fonds commercial

Absence d'incidence sur les comptes annuels liés à la mise en œuvre des nouvelles règles sur le traitement des fonds commerciaux.

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	114 235
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	114 235

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 938
Dettes fiscales et sociales	130 564
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	132 502

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	4 083	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	4 083	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	81 899 285	
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	8 199 285	

Commentaires :

6 199 285 Actions ordinaires à 0.01353 →

2 000 000 Actions à dividendes prioritaires à 0.01353 →

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	5 087 636
Prestations de services	4 769
TOTAL	5 092 405

Répartition par marché géographique	Montant
France	5 092 405
Etranger	
TOTAL	5 092 405

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	838 608
TOTAL	838 608
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

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

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	10 260
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	10 260

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	39	
Ouvriers		
TOTAL	43	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		30.157	
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires :

Modalités de calcul:

- Table de mortalité utilisée: INSEE 2012-2014
- Taux d'actualisation: 2%
- Méthode de calcul: Rétrospective Prorata Temporis
- Salariés pris en compte: Présent au 31.12.22 (hors apprentis, stagiaires)
- Initiative du départ: le départ intervient à l'initiative du salarié
- Agé prévu pour le départ à la retraite (sauf dérogation individuelle): 62 ans
- Taux de charges sociales patronales: 45% pour les cadres, 43% pour les non cadres

Autres informations

Management Fees :

Le calcul est fait au prorata du chiffre d'affaires des sociétés du groupe ainsi qu'en fonction de la répartition de la rémunération du personnel du siège au prorata du temps passé.

Mise à disposition du personnel :

La refacturation se fait entre les sociétés du groupe en tenant compte du taux horaire du salarié et charges sociales correspondantes.

Engagements de retraite :

Les engagements de l'entreprise vis-à-vis des membres ou associés de son personnel ainsi que des mandataires sociaux, en ce qui concerne l'ensemble des engagements de retraite à savoir : pensions, complément de retraite, indemnités et allocations en raison du départ à la retraite sont non significatives compte tenu de l'ancienneté des salariés. A ce titre, il n'a pas été jugé pertinent pour constater ces engagements sous forme de provision.

Intérêts des comptes courants :

Absence de calcul des intérêts des comptes courants entre les sociétés du groupe.

Variation des capitaux propres :

Libellés	Solde Début exercice	Affectation Résultats N-1	Aug Capital et PE	Résultat de L'exercice	Distribution de Dividendes	Solde de Fin d'exercice
Capital	110.936					110.936
Primes D'émission	-626.039					-626.039
Primes D'émission BSP-ADP 17	1.972.940					1.972.940
Réserves légales	3.811					3.811
Autres	2.442					2.442
Report à nouveau	-884.138	228.533				-655.605
Résultat de L'exercice	228.533	-228.533				0
Total	808.485	0				808.485



CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL



SAS KINUGAWA

Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Annexes Légales 2022	5

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	290 667	241 889	48 778	83 838	- 35 060
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	7 700	7 700			
Fonds commercial	1 974 695	15 245	1 959 450	1 959 450	
Autres immobilisations incorporelles	25 195	23 513	1 681	2 713	- 1 032
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	675 740	325 648	350 092	395 819	- 45 727
Installations techniques, matériel et outillage industriels	343 651	271 808	71 843	86 264	- 14 421
Autres immobilisations corporelles	2 208 461	1 657 452	551 009	659 106	- 108 097
Immobilisations en cours	680		680		680
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	110 922		110 922	108 886	2 036
TOTAL (I)	5 637 711	2 543 255	3 094 456	3 296 078	- 201 622
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	62 094		62 094	68 770	- 6 676
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	21 076		21 076	18 583	2 493
Clients et comptes rattachés	87 375		87 375	118 140	- 30 765
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	160 276		160 276	57 026	103 250
. Autres	705 544		705 544	564 272	141 272
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	192		192	192	
Disponibilités	80 599		80 599	204 112	- 123 513
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	4 083		4 083	4 749	- 666
TOTAL (II)	1 121 238		1 121 238	1 035 844	85 394
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 758 949	2 543 255	4 215 694	4 331 922	- 116 228

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou Individuel (dont versé : 110 936)	110 936	110 936	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 346 901	1 346 901	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	3 811	3 811	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 442	2 442	
Report à nouveau	-655 605	-884 139	228 534
Résultat de l'exercice	-188 921	228 533	- 417 454
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	619 564	808 485	- 188 921
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	828 148	1 191 697	- 363 549
. Découverts, concours bancaires	72 732		72 732
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 138 245	1 423 807	- 285 562
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 105 366	588 701	516 665
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	179 058	155 539	23 519
. Organismes sociaux	194 219	142 790	51 429
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	63 859	15 672	48 187
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	12 046	5 230	6 816
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 457	0	2 457
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	3 596 130	3 523 437	72 693
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 215 694	4 331 922	- 116 228

KINUGAWA
Société par actions simplifiée au capital de 110.936,33 euros
Siège social : 1 bis, rue Jean Mermoz, 75008 Paris
652 035 379 RCS Paris
(la « *Société* »)

PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DES ASSOCIES
DU 21 JUILLET 2023

L'an deux mille vingt-trois,
Le vingt et un juillet,
A 11 heures,

Les associés de la société Kinugawa (la « *Société* ») se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle dans les locaux de la société Black Code situés 8, rue d'Anjou – 75008 Paris, convocation faite par le Président.

Chaque associé a été convoqué par courrier électronique et lettre simple.

Il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents et les mandataires des associés représentés, à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

Le cabinet ACCEFI, Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

La société Black Code, représentée par M. Romain Costa, préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent au moins 80 % des actions ayant droit de vote.

Le Président constate que l'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

Le Président rappelle l'ordre du jour de l'assemblée :

- La feuille de présence à l'assemblée ;
- Les pouvoirs des associés représentés par des mandataires ;
- Les votes par correspondance ;
- Les copies des lettres de convocation adressées aux associés ;
- La copie de la lettre de convocation adressées au Commissaire aux comptes ;
- Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Le rapport de gestion du Président ;
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Le texte des résolutions proposées.

Puis, le Président déclare que son rapport, les rapports du Commissaire aux comptes, le texte de résolutions proposées ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été dûment adressés aux associés dans les délais prévus aux statuts et tenus à la disposition des associés, au siège social, préalablement à l'assemblée et que la Société.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Président ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ; approbation de ces conventions.

Le Président donne lecture de son rapport, des rapports du Commissaire aux comptes et de l'exposé des motifs des projets de résolutions présentés.

Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022,

approuve les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2022 tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par une perte de (188.921) euros.

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

En conséquence, elle **donne** au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'Assemblée Générale **prend acte** que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts

Cette résolution est adoptée :

Pour : 7.378.573

Contre : -

Abstention : -

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale **décide** d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (188.921) euros de la manière suivante :

Origine :

- Report à nouveau antérieur : (655.606) euros
- Résultat de l'exercice : (188.921) euros.

Affectation :

- En totalité au compte report à nouveau : (188.921) euros
- Nouveau solde du report à nouveau : (844.526) euros.

L'Assemblée Générale **prend acte** qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée :
Pour : 7.378.573
Contre : —
Abstention : —

TROISIEME RESOLUTION

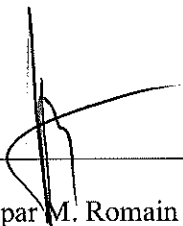
Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ; approbation de ces conventions.

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions relevant de l'article L. 227-10 et suivants du Code de commerce, **approuve** les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution est adoptée :
Pour : 7.378.573
Contre : —
Abstention : —

Plus rien n'étant à l'ordre du jour la séance est levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président.



Black Code
Représentée par M. Romain Costa
Président

KINUGAWA

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 110 936.33 Euros**

1 Bis Rue Jean Mermoz
75008 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

KINUGAWA

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 110 936.33 EUROS

1 Bis Rue Jean Mermoz
75008 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société KINUGAWA,

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société KINUGAWA 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.

II. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 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 commissaires aux comptes.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 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.

IV. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.441-4 du Code de commerce.



V. RESPONSABILITES 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 des 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.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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'anomalie significative. 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.

Neuilly-sur-Seine, le 15 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
ACCEFI
Représenté par Dimitri BANNIER



SAS KINUGAWA

Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Annexes Légales 2022	5



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	290 667	241 889	48 778	83 838	- 35 060
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	7 700	7 700			
Fonds commercial	1 974 695	15 245	1 959 450	1 959 450	
Autres immobilisations incorporelles	25 195	23 513	1 681	2 713	- 1 032
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	675 740	325 648	350 092	395 819	- 45 727
Installations techniques, matériel et outillage industriels	343 651	271 808	71 843	86 264	- 14 421
Autres immobilisations corporelles	2 208 461	1 657 452	551 009	659 106	- 108 097
Immobilisations en cours	680		680		680
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	110 922		110 922	108 886	2 036
TOTAL (I)	5 637 711	2 543 255	3 094 456	3 296 078	- 201 622
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	62 094		62 094	68 770	- 6 676
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	21 076		21 076	18 583	2 493
Clients et comptes rattachés	87 375		87 375	118 140	- 30 765
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	160 276		160 276	57 026	103 250
. Autres	705 544		705 544	564 272	141 272
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	192		192	192	
Disponibilités	80 599		80 599	204 112	- 123 513
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	4 083		4 083	4 749	- 666
TOTAL (II)	1 121 238		1 121 238	1 035 844	85 394
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 758 949	2 543 255	4 215 694	4 331 922	- 116 228

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 110 936)	110 936	110 936	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 346 901	1 346 901	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	3 811	3 811	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 442	2 442	
Report à nouveau	-655 605	-884 139	228 534
Résultat de l'exercice	-188 921	228 533	- 417 454
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	619 564	808 485	- 188 921
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	828 148	1 191 697	- 363 549
. Découverts, concours bancaires	72 732		72 732
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 138 245	1 423 807	- 285 562
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 105 366	588 701	516 665
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	179 058	155 539	23 519
. Organismes sociaux	194 219	142 790	51 429
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	63 859	15 672	48 187
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	12 046	5 230	6 816
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 457	0	2 457
Instrument financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	3 596 130	3 523 437	72 693
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 215 694	4 331 922	- 116 228

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	5 087 636		5 087 636	2 571 300	2 516 336	97,86
Production vendue services	4 769		4 769	7 940	- 3 171	-39,94
Chiffres d'affaires Nets	5 092 405		5 092 405	2 579 240	2 513 165	97,44
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				679 856	- 679 856	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			160 512	275 701	- 115 189	-41,78
Autres produits			370	67	303	452,24
Total des produits d'exploitation (I)			5 253 287	3 534 863	1 718 424	48,61
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 310 917	562 972	747 945	132,86
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			6 676	-3 690	10 366	280,92
Autres achats et charges externes			1 808 292	1 369 021	439 271	32,09
Impôts, taxes et versements assimilés			46 421	35 328	11 093	31,40
Salaires et traitements			1 466 776	817 138	649 638	79,50
Charges sociales			455 099	217 765	237 334	108,99
Dotations aux amortissements sur immobilisations			286 631	195 484	91 147	46,63
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			7 844	1 369	6 475	472,97
Total des charges d'exploitation (II)			5 388 657	3 195 387	2 193 270	68,64
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-135 370	339 476	- 474 846	-139,88
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés				2	- 2	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change				22	- 22	-100
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)				25	- 25	-100
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilés			56 207	98 522	- 42 315	-42,95
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			56 207	98 522	- 42 315	-42,95
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-56 207	-98 498	42 291	42,94
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-191 578	240 979	- 432 557	-179,50



Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 873	2 937	9 936	338,30
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	12 873	2 937	9 936	338,30
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 216	15 382	- 5 166	-33,58
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	10 216	15 382	- 5 166	-33,58
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 657	-12 445	15 102	121,35
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 266 160	3 537 825	1 728 335	48,85
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	5 455 080	3 309 292	2 145 788	64,84
RESULTAT NET	-188 921	228 533	- 417 454	-182,67
Dont Crédit-bail mobilier	1 148	1 148		0,00
Dont Crédit-bail immobilier				



Annexes Légales 2022

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 4 215 694,47 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -188 920,77 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Frais d'établissement
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Règles et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce (Articles L.123-12 à L.123-28), du règlement ANC n°2020-09 du 4 décembre 2020, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, homologué par arrêté du 29 décembre 2020.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les participations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles sont dépréciées lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition. La valeur d'utilité est fondée sur la quote-part des capitaux propres des entreprises concernées. Rectifiée pour tenir compte de l'intérêt de ces sociétés et de leurs perspectives, de leur plus-value d'actif et de développement

STOCKS

La valorisation des stocks se fait par souci de simplification au prix de la dernière facture d'achat.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	290 667		
Autres immobilisations incorporelles	2 007 590		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	675 740		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	336 310	7 341	
Autres installations, agencements, aménagements	1 474 924	48 773	
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	658 585	26 179	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		680	
Avances et acomptes			
TOTAL	3 145 558	82 973	
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	108 886	2 036	
TOTAL	108 886	2 036	
TOTAL GENERAL	5 552 701	85 009	

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			290 667	
Autres immobilisations incorporelles			2 007 590	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			675 740	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			343 651	
Autres installations, agencements, aménagements			1 523 697	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			684 764	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			680	
Avances et acomptes				
TOTAL			3 228 531	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			110 922	
TOTAL			110 922	
TOTAL GENERAL			5 637 711	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	206 829	35 060		241 889
Autres immobilisations incorporelles	30 182	1 031		31 213
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	279 921	45 727		325 648
Installations techniques, matériel et outillages industriels	250 045	21 763		271 808
Installations générales, agencements divers	1 027 993	122 212		1 150 205
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	446 410	60 837		507 247
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 004 368	250 539		2 254 907
TOTAL GENERAL	2 256 623	286 630		2 543 255

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	35 060				
Autres immobilisations incorporelles	1 031				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	45 727				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 763				
Installations générales, agencements divers	122 212				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	60 837				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	250 539				
TOTAL GENERAL	286 630				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

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

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	110 922		110 922
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	87 375	87 375	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	160 276	160 276	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	588 554	588 554	
Débiteurs divers	116 991	116 991	
Charges constatées d'avance	4 083	4 083	
TOTAL GENERAL	1 068 200	957 278	110 922
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	72 732	72 732		
- plus d'un an	828 148	238 983	589 165	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 105 366	1 105 366		
Personnel et comptes rattachés	179 058	179 058		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	194 219	194 219		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	63 859	63 859		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	12 046	12 046		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 138 245	1 138 245		
Autres dettes	2 457	2 457		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 596 130	3 006 965	589 165	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	363 549			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital	48 778	20,00
TOTAL	48 778	20,00

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Restaurant Etablissement VENDOME			1 953 200	1 953 200
Restaurant Etablissement MATIGNON	3 049		15 245	18 294

-Durée d'utilisation non limitée

-Le fonds commercial n'a pas été amorti

-Il n'a pas été constaté au 31 Décembre 2021 de perte de valeur nécessitant une dépréciation du fonds commercial

Absence d'incidence sur les comptes annuels liés à la mise en œuvre des nouvelles règles sur le traitement des fonds commerciaux.

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	114 235
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	114 235

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 938
Dettes fiscales et sociales	130 564
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	132 502

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	4 083	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	4 083	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	81 899 285	
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	8 199 285	

Commentaires :

6 199 285 Actions ordinaires à 0.01353 ↵

2 000 000 Actions à dividendes prioritaires à 0.01353 ↵

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	5 087 636
Prestations de services	4 769
TOTAL	5 092 405

Répartition par marché géographique	Montant
France	5 092 405
Etranger	
TOTAL	5 092 405

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	838 608
TOTAL	838 608
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

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

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	10 260
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	10 260

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	39	
Ouvriers		
TOTAL	43	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		30.157	
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires :

Modalités de calcul:

- Table de mortalité utilisée: INSEE 2012-2014
- Taux d'actualisation: 2%
- Méthode de calcul: Rétrospective Prorata Temporis
- Salariés pris en compte: Présent au 31.12.22 (hors apprentis, stagiaires)
- Initiative du départ: le départ intervient à l'initiative du salarié
- Âge prévu pour le départ à la retraite (sauf dérogation individuelle): 62 ans
- Taux de charges sociales patronales: 45% pour les cadres, 43% pour les non cadres



Autres informations

Management Fees :

Le calcul est fait au prorata du chiffre d'affaires des sociétés du groupe ainsi qu'en fonction de la répartition de la rémunération du personnel du siège au prorata du temps passé.

Mise à disposition du personnel :

La refacturation se fait entre les sociétés du groupe en tenant compte du taux horaire du salarié et charges sociales correspondantes.

Engagements de retraite :

Les engagements de l'entreprise vis-à-vis des membres ou associés de son personnel ainsi que des mandataires sociaux, en ce qui concerne l'ensemble des engagements de retraite à savoir : pensions, complément de retraite, indemnités et allocations en raison du départ à la retraite sont non significatives compte tenu de l'ancienneté des salariés. A ce titre, il n'a pas été jugé pertinent pour constater ces engagements sous forme de provision.

Intérêts des comptes courants :

Absence de calcul des intérêts des comptes courants entre les sociétés du groupe.

Variation des capitaux propres :

Libellés	Solde Début exercice	Affectation Résultats N-1	Aug Capital et PE	Résultat de L'exercice	Distribution de Dividendes	Solde de Fin d'exercice
Capital	110.936					110.936
Primes D'émission	-626.039					-626.039
Primes D'émission BSP-ADP 17	1.972.940					1.972.940
Réserves légales	3.811					3.811
Autres	2.442					2.442
Report à nouveau	-884.138	228.533				-655.605
Résultat de L'exercice	228.533	-228.533				0
Total	808.485	0				808.485

