

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 12756 Numéro SIREN : 449 616 861 Nom ou dénomination : 45 RPM.R FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 10/01/2024 sous le numéro de dépôt 14572

SARL 45 RPM.R FRANCE SARL

1 rue d'Alger

75001 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022



**Caderas
Martin**

"Comptes certifiés exacts"

Experts-Comptables - Commissaires aux Comptes

43, rue de Liège - 75008 Paris

Tél. : 33 (0)1.44.90.25.25 - Fax : 33 (0)1.42.94.93.29

E-mail : contact@caderas-martin.com

MN

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes

Attestation de présentation des comptes	2
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Faits caractéristiques	12
Notes sur le bilan	13
Autres informations	19
Notes sur le compte de résultat	22

Attestation de présentation des comptes

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SARL 45 RPM.R FRANCE SARL relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	3 712 808
Chiffre d'affaires	2 333 871
Résultat net comptable (Perte)	-148 276

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 05/05/2023



Antoine GAUBERT
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	23 950	11 501	12 449	
Fonds commercial (1)	1 150 450		1 150 450	1 150 450
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 678	14 607	71	865
Autres immobilisations corporelles	2 213 084	1 253 382	959 703	1 131 145
Immobilisations corporelles en cours				9 000
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	83 534		83 534	42 557
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 485 697	1 279 490	2 206 207	2 334 017
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	597 508	191 435	406 073	652 236
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	150		150	1 542
Autres créances	39 454		39 454	32 863
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	108 851		108 851	108 851
Disponibilités	879 536		879 536	828 403
Charges constatées d'avance (3)	72 536		72 536	45 768
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 698 035	191 435	1 506 601	1 669 662
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 183 732	1 470 924	3 712 808	4 003 679
(1) Dont droit au bail			1 150 450	1 150 450
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			9 722	15 278

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 607 500	1 607 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	29 593	29 593
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	560 000	560 000
Report à nouveau	-237 290	-252 280
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-148 276	14 990
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 811 527	1 959 803
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 386 650	1 624 586
Emprunts et dettes financières diverses (3)	64 905	63 959
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 777	212 392
Dettes fiscales et sociales	93 875	136 821
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 080	2 435
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 804 288	2 040 193
Ecart de conversion passif	96 993	3 683
TOTAL GENERAL	3 712 808	4 003 679
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 376 555	1 539 245
(1) Dont à moins d'un an (a)	427 733	500 949
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 3 712 808 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 148 276 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24 mars 2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 14 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode CUMP.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Le montant d'engagement n'est pas significatif au 31/12/2022.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,77 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 150 450			1 150 450
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 730	17 950	9 730	23 950
Immobilisations incorporelles	1 166 180	17 950	9 730	1 174 400
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 678			14 678
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 143 336	2 000		2 145 336
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 487	12 725	10 463	67 749
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	9 000		9 000	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 232 501	14 725	19 463	2 227 762
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	42 557	40 977		83 534
Immobilisations financières	42 557	40 977		83 534
ACTIF IMMOBILISE	3 441 238	73 652	29 193	3 485 697

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 730	5 501	9 730	11 501
Immobilisations incorporelles	15 730	5 501	9 730	11 501
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 813	793		14 607
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 047 886	175 082		1 222 968
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 791	3 542	2 920	30 413
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 091 491	179 418	2 920	1 267 988
ACTIF IMMOBILISE	1 107 221	184 919	12 650	1 279 490

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 195 674 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	83 534		83 534
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	150	150	
Autres	39 454	39 454	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	72 536	62 813	9 722
Total	195 674	102 418	93 257
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital

Capital social d'un montant de 1 607 500,00 euros décomposé en 16 075 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	16 075	100
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	16 075	100

Notes sur le bilan

Tableau des provisions et dépréciations

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées Total I				
Provisions pour risques et charges				
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 et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pr charges soc et fisc sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions risques et charges Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en- cours	48 495	191 435	48 495	191 435
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Dépréciations Total III	48 495	191 435	48 495	191 435
TOTAL GENERAL (I + II + III)	48 495	191 435	48 495	191 435
Dotations et reprises d'exploitation		191 435	48 495	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : dépréciations de l'exercice				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 804 288 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 386 650	75 000	187 500	1 124 150
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	64 905			64 905
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 777	254 777		
Dettes fiscales et sociales	93 875	93 875		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 080	4 080		
Produits constatés d'avance				
Total	1 804 288	427 733	187 500	1 189 055
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	149 300			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS	64 905
CP A PAYER	15 581
PROV.BONUS	8 900
CHARGES SOC/CP A PAYER	4 862
TA	2 869
FOUNISSEURS FACT NON PARV	
- Frais de transport	3 275
- Honoraires	17 912
- Télécommunication	5 951
- Service bancaire	218
Total	124 473

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA ASSURANCE	8 466		
CCA LOYER	49 209		
CCA MAINTENANCE	14 860		
Total	72 536		

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 10,5 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	8	
Ouvriers		
Total	9	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : 45 R-J Inc

Forme : Société de droit japonais

SIREN :

Au capital de : 300 000 000 JPY

Adresse du siège social :

7-2-1 Minami Aoyama Minato-ku Tokyo, Japon

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Société général® (Gage de valeurs mobilières de placement)	108 851
Autres engagements donnés	108 851
Total	108 851
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Caution Société générale en garantie des loyers de la boutique St Germain	33 000
Caution Société générale en garantie des loyers de la boutique Marais	18 600
Caution Société générale en garantie des loyers de la boutique Alger	45 000
Autres engagements reçus	96 600
Total	96 600
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 4 042 euros

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. Le montant d'engagement n'est pas significatif au 31/12/2022.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

45 RPM R FRANCE

Société à responsabilité limitée

Au capital de 1.607.500 Euros

Siège social : 1, rue d'Alger

75001 PARIS

R.C.S. PARIS 449 616 861

SIR. 449 616 861 000 59

- : -

EXTRAIT DES DECISIONS

DE L'ASSOCIEE UNIQUE

DU 30 JUIN 2023

- : -

TROISIEME DECISION

Le représentant de l'associée unique, approuvant la proposition de la gérance, décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2022, qui s'élève à 148.276 Euros, en intégralité au poste « Report à nouveau ».

En outre, le représentant de l'associée unique prend acte, conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices.

Pour extrait certifié conforme,
Par le gérant,
Monsieur Masaki NAKASHIMA

中島正樹