

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

BLACK CODE

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						
Production vendue services	1 268 939	88 374	1 357 313	1 336 200	21 113	1,58
Chiffres d'affaires Nets	1 268 939	88 374	1 357 313	1 336 200	21 113	1,58
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				1 233	- 1 233	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			260 030	45 107	214 923	476,47
Autres produits			140 006	181 277	- 41 271	-22,77
Total des produits d'exploitation (I)			1 757 350	1 563 817	193 533	12,38
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-11 525	-14 649	3 124	21,33
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			573 591	404 341	169 250	41,86
Impôts, taxes et versements assimilés			10 551	14 627	- 4 076	-27,87
Salaires et traitements			884 386	775 404	108 982	14,05
Charges sociales			357 911	173 194	184 717	106,65
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 844	15 520	- 676	-4,36
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			1	5	- 4	-80,00
Total des charges d'exploitation (II)			1 829 759	1 368 442	461 317	33,71
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-72 410	195 375	- 267 785	-137,06
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			7 054	12 466	- 5 412	-43,41
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			7 054	12 466	- 5 412	-43,41
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			172 196	202 313	- 30 117	-14,89
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			172 196	202 313	- 30 117	-14,89
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-165 142	-189 848	24 706	13,01
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-237 552	5 527	- 243 079	N/S

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	615	4 965	- 4 350	-87,61
Produits exceptionnels sur opérations en capital	481 970	58 618	423 352	722,22
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	482 585	63 583	419 002	658,98
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 098	47 926	- 40 828	-85,19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	566 000	48 600	517 400	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 720	8 720		0,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	581 818	105 246	476 572	452,82
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-99 233	-41 664	- 57 569	138,17
Participation des salariés (IX)		-8 675	8 675	-100
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 246 989	1 639 865	607 124	37,02
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	2 583 774	1 667 327	916 447	54,97
RESULTAT NET	-336 785	-27 462	- 309 323	N/S
Dont Crédit-bail mobilier	7 633	3 192	4 441	139,13
Dont Crédit-bail immobilier				

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

BLACK CODE

Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	1
<i>Actif circulant</i>	1
PASSIF	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



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	362 964	361 741	1 223	4 528	- 3 305
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	3 800	1 270	2 530	3 797	- 1 267
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	21 510	17 715	3 795	3 795	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 183	31 735	3 448	5 103	- 1 655
Autres immobilisations corporelles	79 530	69 138	10 393	16 291	- 5 898
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	5 006 916	2 000	5 004 916	4 178 939	825 977
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 260		10 260	10 260	
TOTAL (I)	5 520 163	483 598	5 036 565	4 222 712	813 853
Actif circulant					
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	9 474		9 474	273	9 201
Clients et comptes rattachés	791 599		791 599	1 180 442	- 388 843
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	11 821		11 821	8 396	3 425
. Etat, impôts sur les bénéfices				3 750	- 3 750
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	94 977		94 977	60 874	34 103
. Autres	2 009 485		2 009 485	3 005 725	- 996 240
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	130 920		130 920	345 793	- 214 873
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	6 856		6 856	4 918	1 938
TOTAL (II)	3 055 133		3 055 133	4 610 170	-1 555 037
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	2 772		2 772	3 679	- 907
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	8 578 068	483 598	8 094 470	8 836 561	- 742 091

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 : 471 510)	471 510	471 510	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 899 620	3 899 620	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	31 937	31 937	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-87 243	-59 781	- 27 462
Résultat de l'exercice	-336 785	-27 462	- 309 323
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	38 467	29 747	8 720
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	4 017 506	4 345 571	- 328 065
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	787 780	757 481	30 299
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 026 672	1 192 585	- 165 913
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	5 500	268 000	- 262 500
. Associés	842 761	1 240 784	- 398 023
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	57 475		57 475
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	558 666	374 247	184 419
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	95 360	117 135	- 21 775
. Organismes sociaux	163 746	184 789	- 21 043
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	169 892	90 742	79 150
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 744	31 241	- 22 497
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	360 370	233 985	126 385
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	4 076 964	4 490 990	- 414 026
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	8 094 470	8 836 561	- 742 091

BLACK CODE
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 471.509,85 euros
Siège social : 8, rue d'Anjou – 75008 Paris
RCS Paris 534 133 947
(la « Société »)

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 10 NOVEMBRE 2023

L'an deux mille vingt-trois,
Le dix novembre,
A quinze heures,

Les associés de la société Black Code (la « Société ») se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire au siège social de la Société situé 8, rue d'Anjou – 75008 Paris, sur convocation du Président.

Sont présents ou représentés et ont assisté à l'Assemblée :

- La société ASIAN DEVELOPPEMENT, titulaire de 639.288 actions ordinaires ;
- M. Jacques Loc Tran, titulaire de 69.895 actions ordinaires.

Total :

- 709.183 actions ordinaires sur les 903.347 actions ordinaires ;
- 0 ADP2013 sur les 299.112 ADP2013 émises ; et
- 0 ADP2014 sur les 144.712 ADP2014.

Sont absents :

- La société GDC, titulaire de 134.162 actions ordinaires ;
- La société AUDACIA, titulaire de 2 actions ordinaires ;
- La société CONSTELLATION, titulaire de 60.000 actions ordinaires ;
- La société AUDACIA, es qualité de Représentant des Porteurs ADP2013, pour 299.112 ADP2013 ;
- La société AUDACIA, es qualité de Représentant des Porteurs ADP2014, pour 144.712 ADP2014.

Le cabinet ACCEFI, Commissaires aux comptes titulaire, dûment convoqué, est absent et excusé.

M. Romain Costa préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

Mme Mathilde Girard est désignée comme Secrétaire de séance.

Le Président constate que l'Assemblée Générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- Les pouvoirs des associés représentés par des mandataires ;
- Les votes par correspondances ;
- Les copies des lettres de convocation adressées aux associés ;
- La copie et le récépissé postal de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux comptes ;
- Le rapport du Président ;

- Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 approuvés par l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 juin 2023 ;
- Les comptes annuels corrigés de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels corrigés de l'exercice clos au 31 décembre 2022
- Le texte des résolutions par le Président à l'assemblée.

Puis le Président déclare que son rapport, le texte du projet de résolutions proposées, le rapport du Commissaire aux comptes ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée et que la Société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressées.

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 du Président ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels corrigés de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Constatation d'erreurs dans les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 déposés au greffe - examen des comptes annuels 2022 corrigés ;
- Approbation des comptes annuels corrigés de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Pouvoir pour les formalités.

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

Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion.

L'Assemblée Générale prend acte des échanges intervenus.

Plus personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

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

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

approuve les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2022 corrigés tels qu'ils lui sont soumis ce jour.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

(Pouvoir pour les formalités)

L'Assemblée Générale **confère** tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal constatant ses délibérations pour l'accomplissement de toutes les formalités nécessaires et notamment, procéder au dépôt des comptes annuels 2022 rectifiés auprès du greffe du Tribunal de Commerce de Paris.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

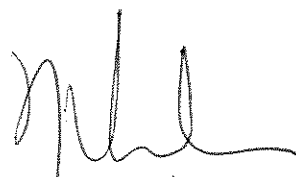
M AG

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

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



Le Président de Séance
M. Romain COSTA




Le Secrétaire de Séance
Mme Mathilde Girard

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

BLACK CODE

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



Annexes Légales 2022

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 8 094 469,95 E et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de -336 785,01 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 :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Obligations convertibles
- 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
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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.

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.

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 :

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir un impact sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou du compte de résultat, ainsi que sur les informations données dans certaines notes de l'annexe. BLACK CODE SAS revoit ces estimations et appréciations de manière régulière pour prendre en compte l'expérience passée et les autres facteurs jugés pertinents au regard des conditions économiques. Ces estimations, hypothèses ou appréciations sont établies sur la base d'informations ou situations existant à la date d'établissement des comptes, qui peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité. Ces estimations concernent principalement les provisions pour risques et charges, certains actifs incorporels ainsi que les hypothèses retenues pour l'établissement des business plan utilisées pour la valorisation des titres de participation

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

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

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	362 964		
Autres immobilisations incorporelles	25 310		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	34 665	518	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	14 097		
Autres installations, agencements, aménagements	2 135		
Matériel de transport	62 004	1 295	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	112 901	1 813	
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	4 180 939	1 391 978	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 260		
TOTAL	4 191 199	1 391 978	
TOTAL GENERAL	4 692 373	1 393 791	

	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			362 964	346 404
Autres immobilisations incorporelles			25 310	15 444
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			35 183	34 665
Installations techniques, matériel et outillages industriels			14 097	10 322
Autres installations, agencements, aménagements			2 135	
Matériel de transport			63 299	55 188
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			114 713	100 175
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		566 000	5 006 916	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			10 260	
TOTAL		566 000	5 017 176	
TOTAL GENERAL		566 000	5 520 163	462 023

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	358 435	3 305		361 741
Autres immobilisations incorporelles	17 718	1 267		18 985
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	29 562	2 173		31 735
Installations générales, agencements divers	9 462	1 458		10 920
Matériel de transport	1 111	534		1 645
Matériel de bureau, informatique, mobilier	51 371	5 200		56 572
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	91 507	9 365		100 873
TOTAL GENERAL	467 661	13 937		481 598

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	3 305				
Autres immobilisations incorporelles	1 267				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 173				
Installations générales, agencements divers	1 458				
Matériel de transport	534				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 200				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	9 365				
TOTAL GENERAL	13 937				

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	3 679		907	2 772
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	29 747	8 720		38 467
TOTAL Provisions réglementées	29 747	8 720		38 467
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	2 000			2 000
TOTAL Dépréciations	2 000			2 000
TOTAL GENERAL	31 747	8 720		40 467
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		8 720		

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	10 260		10 260
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	791 599	791 599	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	11 821	11 821	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	94 977	94 977	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 903 049	1 903 049	
Débiteurs divers	284 980	284 980	
Charges constatées d'avance	6 856	6 856	
TOTAL GENERAL	3 103 542	3 093 282	10 260
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	787 780	787 780		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	56 914	56 914		
- plus d'un an	1 026 672	304 771	706 901	15 000
Emprunts et dettes financières divers	5 500	5 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	558 666	558 666		
Personnel et comptes rattachés	95 360	95 360		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	163 746	163 746		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	169 892	169 892		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	8 744	8 744		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	841 305	841 305		
Autres dettes	360 370	360 370		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 074 947	3 353 046	706 901	15 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	439 171			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

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	160 853
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	12 492
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	173 345

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	268 212
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	296 048
Dettes fiscales et sociales	87 733
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	306 402
TOTAL	958 395

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	6 856	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	6 856	

Commentaires :

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	2 772	20,00
Charges à étaler		
TOTAL	2 772	20,00

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 347 171	0,35
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	1 347 171	0,35

Commentaires :

903 347 actions ordinaires à 0.35

443 824 actions à dividendes prioritaires à 0.35

Obligations convertibles

Nombre	Valeur
60 000	600 000

Etendue des droits qu'elles confèrent :

Etendue des droits qu'elles confèrent :

1. Emission le 24/07/2015 de 30 000 obligations de 10 euros chacune.

Intérêt annuel au taux fixe de 4%

Terme des obligations convertibles en actions : Avenant du 23/06/2021: transformation de la date d'échéance en période de conversion allant du 24 juin 2021 au 24 juin 2023

Parité : 1 obligation convertible donnera droit à 4 actions ordinaires de la société

2. Emission le 30/06/2016 de 30 000 obligations de 10 euros chacune.

Intérêt annuel au taux fixe de 4%

Terme des obligations convertibles en actions : Avenant du 23/06/2021: transformation de la date d'échéance en période de conversion allant du 24 juin 2021 au 24 juin 2023.

Parité : 1 obligation convertible donnera droit à 4 actions ordinaires de la société

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	1 357 313
TOTAL	1 357 313

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 268 939
Etranger	88 374
TOTAL	1 357 313

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	991 967
Engagements donnés à ANJOU	168 000
Engagements donnés à KINUGAWA St Barth	700 000
TOTAL	1 859 967
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	868 000
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	14.556
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	14.556

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	10	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		89 429	
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		89 429	

Commentaires :

Modalités de calcul:

- Table de mortalité utilisée: INSEE 2012-2014
 - Taux d'actualisation: 0.77 %
 - 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
 - Âgé prévu pour le départ à la retraite (sauf dérogation individuelle): 62 ans
 - Taux de charges sociales patronales: 43% 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	471.510					471.510
Primes D'émission	3.899.620					3.899.620
Réserves légalés	31.937					31.937
Report à nouveau	-59.781	-27.462				-87.243
Résultat de L'exercice						0
Total	4.315.824	0				4.315.824

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avais donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
OREX	106 200	102 253	100,00	1 328 500	1 328 500	221 038		2 660 034	-584 753	
YOKO	20 000	56 509	100,00	429 470	428 470	189 734		580 416	-50 577	
BC EVENT	1 000	-160 719	100,00	308 669	307 669	93 050		177 531	-16 846	
KINU St BARTH	10 000		70,00	1 392 678	1 391 678	356 778	700 000	2 864 357	-270 162	
BC RAMATUELLE	1 000		100,00	1 000	1 000				-60 805	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
KINUGAWA	110 936	-655 605	44,59	701 000	701 000	471 578		5 092 405	-188 921	
ANJOU	120 000	-1 464 702	50,00	793 600	793 600	285 115	168 000	2 369 524	-219 388	
ADD	1 000	-85 147	50,00	50 000	50 000	274 891		250 390	-38 502	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires