

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 : 2014 B 22726 Numéro SIREN : 807 678 511 Nom ou dénomination : 2THELOO RAILWAY

Ce dépôt a été enregistré le 22/12/2023 sous le numéro de dépôt 115167

2THELOO RAILWAY
Société par actions simplifiée unipersonnelle
Au capital social de 250 000 euros
13 rue Riblette -75020- PARIS
RCS PARIS 807 678 511

(La « Société »)

2THELOO RAILWAY
French single-shareholder
simplified joint stock company
With a share capital of EUR 250,000
Registered office: 13 rue Riblette -75020- PARIS
Registry of trade and Companies of Paris under
no. 807 678 511

(The « Company »)

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE
L'ASSOCIE UNIQUE DU 29-09-2023**

**MINUTES OF THE RESOLUTIONS OF THE
SOLE SHAREHOLDER DATED 29-09-2023**

Le 13 Novembre deux mille vingt-trois, à 13:00, à Amsterdam,

L'associé unique de la Société (l'« **Associé Unique** »), la société 2THELOO FRENCH GROUP, société par actions simplifiée unipersonnelle, au capital de 1 938 395 euros, dont le siège social est situé 13 rue Riblette - 75020 PARIS, immatriculée au RCS de PARIS sous le numéro 808 012 553 représentée par son président, la société 2THELOO HOLDING BV, représentée par la société de droit néerlandais VENATOR VENTURE B.V., elle-même représentée par la société de droit néerlandais HERITAGE VIEW B.V., elle-même représentée par Wouter de KONING, dûment habilité,

I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIT :

Le président de la Société (le « **Président** ») a, le 10 Septembre 2023, établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et a établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Les présentes décisions ont été prises par l'Associé Unique conformément aux dispositions légales et statutaires en vigueur et les documents et renseignements requis pour son information ont été adressés ou tenus à sa disposition au siège social, depuis la convocation de la réunion.

November 13, two thousand and twenty three, at 13:00 p.m, in Amsterdam,

The sole shareholder of the Company (hereinafter the « **Sole Shareholder** »), the company 2THELOO FRENCH GROUP, French single-shareholder simplified joint stock company, with a share capital of EUR 1,938,395, located at 13 rue Riblette -75020 PARIS, registered with the Paris trade and Companies registry under No. 808 012 553 represented by its Chairman 2THELOO HOLDING BV, itself represented by the Dutch company VENATOR VENTURE B.V., itself represented by the Dutch company HERITAGE VIEW B.V., itself represented by Wouter de KONING, duly authorised to act on its behalf,

I – THE FOLLOWING ARE HEREBY SET OUT :

The chairman of the Company (the « **Chairman** ») has prepared and approved on September 10, 2023 the annual accounts (balance sheet, profit and loss account and appendix) for the financial year ended December 31, 2022 and the management report on the operation for the past financial year.

The following resolutions have been taken by the Sole Shareholder in accordance with the applicable law and statutory provisions in force and the documents and information required for its information have been sent or made available to it at the registered office since the meeting was convened.

II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES PAR ACTE SOUS SEING PRIVE RELATIVES A L'ORDRE DU JOUR SUIVANT :

- Rapport du Président sur la situation de la Société et son activité au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Examen et approbation des comptes et opérations de l'exercice clos au 31 décembre 2022 ;
- Approbation des dépenses et charges visées à l'article 39 §4 du Code Général des Impôts ;
- Quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice écoulé ;
- Constatation de la conclusion de conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

II - THE FOLLOWING RESOLUTION ARE TAKEN BY PRIVATE DEED ON THE FOLLOWING AGENDA:

- Review of the management report on the Company's financial condition and activity of the financial year ended December 31, 2022 ;
- Review of the Statutory Auditor's report on the annual financial statements for the financial year ended December 31, 2022;
- Review and approval of the financial statements and operations for the year ended December 31, 2022;
- Approval of the non-deductible expenses referred to in Article 39 §4 of the French General Tax Code;
- Discharge to the Chairman for the execution of his mandate for the past financial year;
- Allocation of the 2022 net result;
- Recording the conclusion during the financial year ended December 31, 2022 of agreements referred to in Article L. 227-10 of the French Commercial Code;
- Powers to carry out the formalities.



La société BDO France, Commissaire aux comptes titulaire, a été informée des présentes.

Il est précisé que l'Associé Unique a une entière connaissance des documents suivants :

- La copie de la lettre d'information adressée au Commissaire aux comptes ;
- Un exemplaire des statuts de la Société ;
- L'inventaire de l'actif et du passif de la Société arrêté au 31 décembre 2022 ;
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) ;
- Le rapport de gestion du Président ;
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2022 ; et
- Le texte des projets de résolutions.

Puis, l'Associé Unique a adopté les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION – EXAMEN ET APPROBATION DES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022 ;

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, approuve ces comptes, tels qu'il les a établis, lesdits comptes se soldant par une perte de (739 097) euros.

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

BDO France, the statutory auditor of the Company has been informed thereof.

The Sole Shareholder has full knowledge of the following documents:

- A copy of the information letter send to the Statutory Auditor;
- A copy of the Company's Articles of Association ;
- The inventory of the Company's assets and liabilities as at December 31, 2022;
- The annual financial statements (balance sheet, profit and loss account and appendix);
- The Chairman's management report ;
- The Statutory Auditor's report on the annual financial statements for the year ended 31 December 2022; and
- The text of the draft resolutions.

The Sole shareholder passed the following resolutions:

FIRST RESOLUTION – REVIEW AND APPROVAL OF THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2022 ;

The Sole shareholder, after having reviewed the Statutory Auditor report relating to the financial year ended December 31, 2022, approves the accounts for the said financial year as presented, showing a loss of EUR (739.097).

He also approves the transactions shown in the accounts or referred to the Chairman's management report.



L'Associé Unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé n'incluent pas de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

DEUXIEME DECISION – APPROBATION DES DEPENSES ET CHARGES VISEES A L'ARTICLE 39 §4 DU CODE GENERAL DES IMPOTS

En application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte du fait que la Société n'a effectué aucune dépense ou charge visée à l'article 39 §4 dudit Code et n'a donc supporté aucun impôt supplémentaire à ce titre.

TROISIEME DECISION – QUITUS AU PRESIDENT

L'Associé Unique donne *quitus* au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

The Sole shareholder notes that the accounts for the past financial year do not include any expenses that are not deductible for tax purposes.

Distributed dividends

In accordance with the provisions of Article 243 bis of the French General Tax Code, the Sole shareholder states that no dividend has been distributed during the last three financial years.

SECOND RESOLUTION – APPROVAL OF EXPENSES REFERRED TO IN ARTICLE 39 §4 OF THE FRENCH GENERAL TAX CODE

Pursuant to Article 223 quater of the French General Tax Code, the Sole shareholder notes that no non-deductible expenses referred to in Article 39 §4 of the said code has been borne by the Company and therefore did not bear any additional tax in this respect.

THIRD RESOLUTION – DISCHARGE TO THE CHAIRMAN FOR THE EXECUTION OF HIS MANDATE

The Sole shareholder gives discharge to the Chairman for the execution of his mandate for the past financial year.



**QUATRIEME DECISION – AFFECTATION DU
RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31
DECEMBRE 2022**

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice/la perte de l'exercice s'élevant à (739 097) euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat de l'exercice : (739 097) euros.

Affectation

- Au report à nouveau, soit (5 984 117) euros.
- Solde du report à nouveau, soit (6 723 214) euros.

L'Associé Unique constatant qu'à la suite de l'affectation du résultat de l'exercice, les capitaux propres sont devenus inférieurs à la moitié du capital, décide, conformément aux dispositions de l'article L.225-248 du Code de commerce de ne pas dissoudre la Société.

L'Associé unique prend acte que :

- Sa décision doit faire l'objet de mesures de publicité prévue par la loi ;
- La situation devra être régularisée à l'issue d'un délai expirant à la clôture de l'exercice 2023.

**CINQUIEME DECISION – CONVENTIONS
VISEES A L'ARTICLE
L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE AU
COURS DE L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2022 ;**

Conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, l'Associé Unique prend acte :

Qu'il n'a été conclu aucune convention intervenue directement ou par personne interposée entre la Société et son dirigeant, son associé unique ou, la société la contrôlant au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce.

**FOURTH RESOLUTION – ALLOCATION OF
INCOME FOR THE YEAR ENDED DECEMBER
31, 2022**

The Sole shareholder decides to allocate the profit/loss of the year amounting to EUR (739.097) to :

Origin

- Profit/Loss of the year: EUR (739.097).

Allocation

- To the carry forward account i.e. EUR (5.984.117).
- Balance of the carry forward account i.e. EUR (6.723.214).

The Sole shareholder noting that following the allocation of the result of the financial year, the shareholders' equity of the Company is less than half of the share capital, decides, in accordance of the provisions of Article L. 225-248 of the French Commercial Code not to dissolve the Company.

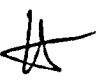
The Sole Shareholder notes that :

- Its decision must be subject to the publicity measures provided for by French law ;
- The situation must be regularised at the end of a period expiring at the close of the financial year 2023.

**FIFTH RESOLUTION – AGREEMENT
FAILLING WITH THE SCOPE OF ARTICLE L
227-10 OF THE FRENCH COMMERCIAL CODE
DURING THE FINANCIAL YEAR ENDED
DECEMBER 31, 2022;**

In accordance with the provisions of Article L. 227-10 of the French Commercial Code, the Sole shareholder notes:

No agreement has been entered into directly or through an intermediary between the Company and its manager, its Sole shareholder or the company controlling it within the meaning of Article L. 233-3 of the French Commercial Code.



SIXIEME DECISION – POUVOIRS EN VUE DES FORMALITES

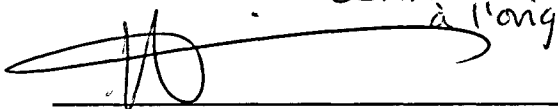
L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra.

**

*

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associé Unique, qui sera retranscrit sur le registre des décisions de l'Associé Unique.

certified true to the original



2THELOO FRENCH GROUP

Représentée par son président

2THELOO HOLDING B.V.

représentée par VENATOR VENTURE B.V.,

elle-même représentée HERITAGE VIEW B.V.,

elle-même représentée par Wouter de KONING.

SIXTH RESOLUTION – POWERS FOR FORMALITIES

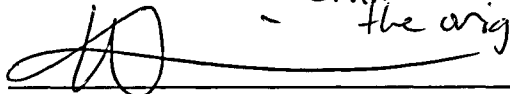
The Sole shareholder grants all powers to the holder of an original, a copy or an extract of these minutes in order to carry out all disclosure, registration or other formalities incumbent on the holder.

**

*

From all of the above, these minutes have been drawn up and signed by the Sole shareholder, which will be transcribed in the register of decisions of the Sole shareholder.

certified true to the original



2THELOO FRENCH GROUP

Represented by its chairman

2THELOO HOLDING B.V.

represented by VENATOR VENTURE B.V.,

itself represented by HERITAGE VIEW B.V.,

itself represented by Wouter de KONING.

2THELOO RAILWAY
Société par actions simplifiée unipersonnelle
Au capital social de 250 000 euros
13 rue Riblette -75020 PARIS
RCS PARIS 807 678 511
(La « Société »)

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT EN VUE DE L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

La société 2THELOO FRENCH GROUP, Président de la Société, a, aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, établi le présent rapport de gestion afin de rendre compte de l'activité de la Société et des résultats de sa gestion conformément aux dispositions de l'article L. 227-9, alinéa 3, du Code de commerce.

Le Président a arrêté les comptes de la Société de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

1. ACTIVITE DE LA SOCIÉTÉ

L'exercice clos au 31 décembre 2022 a eu une durée de douze mois comme au titre de l'exercice précédent.

1.1 Situation de la Société au cours de l'exercice social et les résultats de cette activité

L'activité de la Société, immatriculée en novembre 2014, tient principalement au développement et à l'exploitation de boutiques-toilettes selon le concept 2THELOO.

Fin 2014, après avoir répondu à une consultation, la Société a conclu avec le groupe SNCF une convention d'occupation de sites de gares -domaine public- portant sur 43 sites. Aux termes de ce contrat, la Société s'est progressivement vu confier l'exploitation commerciale de 43 sites de gares dans le cadre du concept innovant et unique 2THELOO de "boutique-toilettes", la SNCF cherchant entre autres à améliorer la qualité, harmoniser les normes de service, et augmenter la valeur commerciale des stations.

Aux termes de ce contrat, la Société est également tenue de réaliser progressivement d'importants travaux d'aménagement et de réaménagement nécessitant de lourds investissements et de verser une redevance d'occupation à son cocontractant. Le lancement des sites rénovés avec le concept 2THELOO jusqu'en 2020 et les travaux de redéveloppement associés ont directement contribué au résultat de l'année écoulée.

Depuis 2014, ledit contrat d'occupation a été largement modifié et complété.

Compte tenu de la spécificité des emplacements des toilettes et de la durée des contrats y afférents, la Société n'a pas de concurrents directs.

La crise sanitaire provoquée par le Covid-19 a fortement impacté l'ensemble de nos activités dès le premier confinement en mars 2020 et a eu des répercussions sur les exercices 2021 et 2022.



L'exercice clos le 31/12/2022 s'inscrit dans la continuité des séquelles de l'épidémie de Covid qui a touché le monde entier. En effet, l'année 2022 a été marquée par une reprise de la fréquentation de nos magasins de toilettes en gare. Cette reprise a toutefois été plus lente que prévu.

Jusqu'alors, de nombreuses journées d'ouverture étaient marquées par des grèves. Ainsi, le trafic «navetteur» des Parisiens empruntant les trains de banlieue n'a plus été présent pendant de nombreux jours en 2022. In fine, les nouvelles normes de travail hybrides ont abouti à une moyenne de 2 jours de télétravail par semaine, diminuant ainsi l'usage des trains de banlieue, des gares et donc nos magasins de toilettes. Toutefois, une compensation de ce trafic manquant semble se profiler par une affluence accrue dans les gares de province et notamment les régions prisées pour le télétravail.

En raison de la situation économique provoquée par le COVID, un avenant a été contracté avec la SNCF pour le premier semestre 2021 pour augmenter le prix de vente de l'entrée aux toilettes de 90 centimes à 1 euro. Cela a permis à la Société d'améliorer ses résultats sur l'exercice 2022.

- Au cours de l'exercice écoulé, la Société a réalisé un chiffre d'affaires net s'élevant à 9 607 947 euros contre 6 876 411 euros au titre de l'exercice précédent.
- Les produits d'exploitation se sont élevés à 9 700 604 euros au titre de l'exercice écoulé contre 6 924 168 euros au titre de l'exercice précédent.
- Les charges d'exploitation s'élèvent à 10 253 835 euros au titre de l'exercice écoulé contre 7 660 199 euros au titre de l'exercice précédent.

Les postes de charges d'exploitation sont les suivants :

- Achats de marchandises (y compris droits de douanes)67 278 euros
- Variation de stocks (marchandises)37 892 euros
- Autres achats et charges externes.....4 402 840 euros
- Impôts, taxes et versements assimilés.....304 102 euros
- Salaires et traitements3 687 890 euros
- Charges sociales412 248 euros
- Dotations aux amortissements sur immobilisations1 328 470 euros
- Dotations aux provisions pour risques et charges 0 euros
- Autres charges.....13 115 euros

- Le résultat d'exploitation de la Société s'élève à (553 231) euros au titre de l'exercice écoulé contre (736 032) euros au titre de l'exercice précédent.



- La Société n'a pas généré de produit financier, au même titre que l'exercice précédent.
 - Les charges financières s'élèvent à un montant de 184 489 euros au titre de l'exercice écoulé contre 37 454 euros au titre de l'exercice précédent.
 - Le résultat financier s'élève donc à (184 489) euros au titre de l'exercice écoulé contre (37 454) euros au titre de l'exercice précédent.
 - En conséquence, le résultat courant avant impôts est déficitaire de (737 720) euros au titre de l'exercice écoulé contre (773 486) euros au titre de l'exercice précédent.
 - Le résultat exceptionnel s'élève à (1 377) euros au titre de l'exercice écoulé contre (19 064) euros au titre de l'exercice précédent.
 - En conséquence, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 se soldent par une perte de (739 097) euros contre une perte de (792 549) euros au titre de l'exercice précédent.
- L'effectif salarié moyen s'élève à 215 salariés contre 186 au titre de l'exercice précédent.

1.2 L'activité en matière de recherche et développement

Conformément aux dispositions de l'article L 232-1 du Code de commerce, il est précisé que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

1.3 Les événements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date à laquelle le rapport est établi

Depuis la clôture de l'exercice social clos le 31 décembre 2022, la Société a poursuivi son activité.

Aucun autre événement significatif n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle le rapport est établi.

1.4 1.4 Perspectives 2023

En 2023, la Société a amélioré ses performances grâce à l'augmentation du nombre de visiteurs, tout en étant impactée par l'augmentation globale des niveaux de coûts due à la hausse des prix et du salaire minimum. La Société continuera d'améliorer son efficacité et sa structure de coûts.



2. PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS ET MÉTHODES D'ÉVALUATION

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des comptes annuels sont conformes à la réglementation en vigueur.

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode des coûts historiques. Les méthodes comptables utilisées sont précisées dans l'annexe des comptes.

Le bilan, le compte de résultat de l'exercice et l'Annexe aux comptes figurent en annexe des présentes.

3. AFFECTATION DU RÉSULTAT

Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (739 097) euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat de l'exercice : (739 097) euros.

Proposition d'affectation

- Après affectation de la perte de l'exercice, le solde du report à nouveau s'élève à (6 723 214) euros.

Les capitaux propres au 31 décembre 2022, s'élèvent à (6 473 214) euros.

Compte tenu des résultats déficitaires depuis plusieurs années, les capitaux propres de la Société (qui auraient dû être reconstitués au plus tard le 31 décembre 2022) sont restés inférieurs à la moitié du capital social.

Il est rappelé que mi 2017, l'associé unique de la Société a décidé la poursuite de l'activité malgré un actif net devenu inférieur à la moitié du capital social et qu'il lui appartient, en conséquence, de reconstituer les capitaux propres.

4. RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.



5. INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

Nous vous indiquons ci-après, conformément aux dispositions des articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients à la clôture des deux exercices sociaux :

Date échéance	Solde des dettes fournisseurs à 30 jours (0-30)	Solde des dettes fournisseurs à 60 jours (31-60)	Solde des dettes fournisseurs à 90 jours (61-90)	Solde des dettes fournisseurs à 90 jours (90+)
Date d'échéance exercice clos le 31 décembre 2022	EUR 1.514 K	EUR 132 K	EUR 22 K	EUR 97 K
Date d'échéance exercice clos le 31 décembre 2021	EUR 290 K	EUR 380 K	EUR 40 K	EUR 205 K

Ces informations feront l'objet d'une attestation du commissaire aux comptes, dans des conditions fixées par décret.

6. INFORMATION SUR LES PRETS INTERENTREPRISES

La Société n'a consenti aucun prêt à moins de deux ans à des microentreprises, des petites et moyennes entreprises ou à des entreprises de taille intermédiaire avec lesquelles elle entretient des liens économiques le justifiant.

7. FILIALES ET PARTICIPATIONS

7.1 Les filiales

La Société ne détient aucune filiale.

7.2 Les prises de participations

En application des dispositions légales, il est rappelé qu'il doit être fait mention dans le rapport de gestion des opérations de l'exercice par lesquelles la Société a pris au cours de l'exercice une participation dans une société ayant son siège social sur le territoire de la République française représentant plus du vingtième, du dixième, du cinquième, du tiers ou de la moitié du capital de cette société ou s'est assuré le contrôle d'une telle société (V. C. com., L. 233-6).

Nous vous informons que la Société n'a pris aucune participation dans le capital d'une autre société au cours de l'exercice écoulé.



7.3 Les cessions de participations

Au cours de l'exercice écoulé, nous vous signalons que la Société n'a cédé aucune participation.

8. PARTICIPATIONS DES SALAIRES DANS LA SOCIETE

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102 du Code de commerce, il est indiqué que les salariés ne disposent d'aucune participation dans la Société, celle-ci étant unipersonnelle au dernier jour de l'exercice écoulé.

9. DÉPENSES NON DEDUCTIBLES DU RESULTAT FISCAL

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous signalons qu'il n'existe pas de dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

10. CONVENTIONS REGLEMENTEES

La Société étant une Société par actions simplifiée à associé unique, nous vous rappelons qu'il n'y a pas lieu à établissement d'un rapport spécial par votre Commissaire aux comptes.

Au cours de l'exercice écoulé, aucune convention n'a été conclue directement ou par personne interposée entre la Société et son dirigeant, son actionnaire unique ou la société qui la contrôle au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce.



11. SITUATION DES MANDATS DU PRÉSIDENT ET DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nous vous précisons que :

- le mandat du Président, la société 2THELOO FRENCH GROUP, n'est pas arrivé à échéance, celui-ci ayant été nommé pour une durée indéterminée.
- les mandats du Commissaire aux comptes titulaire et de son suppléant ne sont pas arrivés à expiration ;

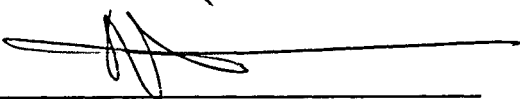
* *

*

Nous vous invitons à voter le texte des résolutions que nous soumettons à votre approbation.

Fait le 10 Septembre 2023,

certifié conforme à l'original



Le Président 2THELOO FRENCH GROUP
Représentée par son président 2THELOO HOLDING B.V.
représentée par VENATOR VENTURE B.V.,
représentée par HERITAGE VIEW B.V.,
elle-même représentée par Wouter de KONING .

2THELOO RAILWAY

13, rue Riblette
75020 PARIS

**COMMUNICATION DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES EN APPLICATION DE L'ARTICLE
L.823-12 DU CODE DE COMMERCE**

Exercice clos le 31 décembre 2022

Le 9 novembre 2023



Passionnement
engagé.

Tel: +33 (0)1 58 36 04 30
www.bdo.fr

43-47 avenue de la Grande Armée
75116 Paris
FRANCE

2THELOO RAILWAY

Exercice clos le 31 décembre 2022

Communication du commissaire aux comptes faite en application de l'article L.823-12 du code de commerce

A l'Associé unique,

En application de la loi, nous vous signalons que les capitaux propres de votre société n'ont pas été reconstitués à l'issue du délai expirant le 31 décembre 2021, et que celle-ci n'a pas procédé à la réduction de son capital, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de Commerce.

Paris, le 9 novembre 2023

DocuSigned by:

8A0E9091E23D472...

BDO PARIS
Représenté par Eric PICARLE
Commissaire aux comptes



**Passionnement
engagé.**

Tel: +33 (0)1 58 36 04 30
www.bdo.fr

43-47 avenue de la Grande Armée
75116 Paris
FRANCE

2THELOO RAILWAY
A l'attention de Wouter de Koning
13, rue Riblette
75020 Paris

A Paris, le 9 novembre 2023

Monsieur le Président,

Conformément aux dispositions de l'article L. 820-3 du code de commerce, nous vous confirmons notre appartenance au réseau BDO.

Nous vous informons également que le montant de nos honoraires au titre de notre mission de certification des comptes de votre entité et des services autres que la certification des comptes que nous avons fournis à votre entité pour l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élève à 19 250 euros hors taxes.

Nous vous rappelons que ces informations sont à mettre à la disposition de l'associé à votre siège social.

Nous vous prions de croire, Monsieur le Président, à l'assurance de notre considération distinguée.

Le Commissaire aux comptes,

DocuSigned by:

8A0E9091E23D472...

BDO PARIS
Représenté par Eric PICARLE
Commissaire aux comptes

2THELOO RAILWAY

Société par Actions Simplifiée
13, rue Riblette
75020 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Le 9 novembre 2023



**Passionnement
engagé.**

Tel: +33 (0)1 58 36 04 30
www.bdo.fr

43-47 avenue de la Grande Armée
75116 Paris
FRANCE

2THELOO RAILWAY SAS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé unique de la société 2theloo Railway SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2theloo Railway SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Informations générales complémentaires » de l'annexe des comptes annuels concernant le soutien de la société mère.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

BDO PARIS

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région Paris-Ile-de-France
Société de Commissariat aux comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Paris
RCS Paris B 480 307 131 00056 - Code APE 6920Z
SAS au capital de 3 000 000 euros - TVA intracommunautaire FR82480307131

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.144-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas correctement mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 9 novembre 2023

DocuSigned by:

8A0E9091E23D472...

BDO PARIS
Représenté par Eric PICARLE
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	508 200	407 352	100 848	142 695
Autres immobilisations corporelles	10 411 988	4 970 347	5 441 641	5 890 913
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 611		10 611	10 047
TOTAL (I)	10 930 798	5 377 699	5 553 099	6 043 655
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	103 297		103 297	141 189
Avances et acomptes versés sur commandes	723		723	723
Créances				
Clients et comptes rattachés	57 512	24 095	33 418	30 685
Autres	696 409		696 409	1 040 984
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	538 320		538 320	1 268 607
Charges constatées d'avance	120 580		120 580	117 856
TOTAL (II)	1 516 841	24 095	1 492 746	2 600 044
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	12 447 639	5 401 793	7 045 845	8 643 699



Bilan Passif

	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 250 000	250 000	250 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-5 984 117	-5 191 568
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-739 097	-792 549
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-6 473 214	-5 734 117
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	229 667	312 585
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	229 667	312 585
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	8 908 057	10 514 429
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 290 275	2 103 456
Dettes fiscales et sociales	1 068 826	1 418 242
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 234	29 104
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	13 289 392	14 065 231
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	7 045 845	8 643 699
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	66 559		66 559	40 656
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 541 388		9 541 388	6 835 756
Chiffre d'affaires Net	9 607 947		9 607 947	6 876 411
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			92 657	47 750
Autres produits				6
TOTAL (I)			9 700 604	6 924 168
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			67 278	39 449
Variation de stocks (marchandises)			37 892	-69 311
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			4 402 840	3 050 268
Impôts, taxes et versements assimilés			304 102	190 161
Salaires et traitements			3 687 890	2 914 138
Charges sociales			412 248	440 459
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 328 470	1 094 934
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				80
Autres charges			13 115	22
TOTAL (II)			10 253 835	7 660 199
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-553 231	-736 032
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			184 489	37 454
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			184 489	37 454
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-184 489	-37 454
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-737 720	-773 486



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 117
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		1 117
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 377	20 181
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 377	20 181
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 377	-19 064
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	9 700 604	6 925 285
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	10 439 701	7 717 834
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-739 097	-792 549

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées 75 269 37 454



Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 7 045 845 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -739 097 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.

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

- continuité de l'exploitation malgré la perte de la moitié du capital social compte tenu du soutien financier du groupe 2theloo,
- 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Informations générales complémentaires

Dans une lettre du 19 juillet 2023, notre société mère 2Theloo Holding BV s'engage à nous apporter tout son soutien financier nécessaire pour assurer nos engagements de trésorerie vis-à-vis de nos tiers et ce pour une période allant au moins jusqu'en juin 2024.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire provoquée par le Covid-19 a eu un fort impact sur toutes les activités de la société dès le premier confinement soit à partir du 17 mars 2020.

L'exercice clos le 31/12/2022 s'inscrit dans la continuité des séquelles de l'épidémie de Covid qui a touché le monde entier. En effet, l'année 2022 a été marquée par une reprise de la fréquentation des boutiques de toilettes en gare. Cependant, cette reprise est plus lente que prévu. Par ailleurs, les grèves ont eu un impact important sur l'activité courante.

Ainsi, le trafic « pendulaire » des Parisiens utilisant les trains de banlieue n'existe plus et perdure jusqu'à fin 2022, créant de nouvelles habitudes de travail où les salariés restent désormais en moyenne 2 jours de télétravail par semaine, fréquentant ainsi les trains de banlieue, les gares et donc les magasins de toilette moins pendant la semaine. Cependant, la compensation de ce trafic manquant semble se profiler à travers un trafic plus important dans les gares de province où les Parisiens se réfugient pour faire du télétravail.

Malgré la situation économique provoquée par le COVID, les grèves et la baisse de fréquentation, les négociations avec la SNCF ont toutefois commencé à permettre à la société d'améliorer ses résultats.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Depuis la clôture de l'exercice social clos le 31 décembre 2022, la société a poursuivi son activité. Au cours des premiers mois 2023, la société a de nouveau été confrontée à plusieurs séries de grèves, qui influenceront les résultats de la société. Aucun autre événement important ne s'est produit entre la fin de l'exercice et la date de clôture des états financiers de la société.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition qui comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Amortissements

Les immobilisations sont mises en service et amorties à compter de l'inauguration des sites correspondants. Elles sont amorties, selon le mode linéaire, sur les durées des contrats d'occupation comprises entre 9 et 12 ans.



Immobilisations financières

Les immobilisations financières correspondent uniquement à des dépôts de garantie.

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.

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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Aucune dépréciation des stocks n'a été constatée au 31/12/2022.

Créances 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.

Disponibilités

A la clôture de l'exercice, les disponibilités en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées dès lors qu'il apparaît un passif dont l'échéance ou le montant ne peut pas être déterminé de façon précise.

Le passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celle-ci.

La société a plusieurs litiges prud'homaux en cours qui sont provisionnés à la clôture de l'exercice pour un montant total de 229.667 €.

Engagements de départ à la retraite

Compte tenu du turn over important inhérent à l'activité de la société, le management n'a pas procédé au calcul de l'indemnité au titre des départs en retraite considérée comme non significative.

Impôts sur les bénéfices

En date du 1er janvier 2015, la société est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale de la société 2Theloo French Group, société au capital de 1.938.395 euros, dont le siège social est au 13, rue Riblette - 75020 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 808 012 553.

La société 2Theloo French Group se constitue donc seule redevable de l'impôt sur les sociétés et de l'impôt de distribution.

Dans le groupe fiscal 2Theloo French Group, les sociétés intégrées fiscalement supportent l'impôt qu'elles devraient acquitter si elles étaient imposées séparément.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 22 558 € hors taxe.

Rémunération du dirigeant

Néant



Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	215	186
Ouvriers		
TOTAL	215	186

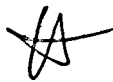
Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	250 000	1.00000	250 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	250 000	1.00000	250 000



Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
2Theloo Holdings BV Jan Evertsenstraat 759 - 1061 AZ Amsterdam - Pays-Bas	965 834	100.00



Situations et mouvements de l'exercice					
	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		365 505	41 847		407 352
Installations générales, agencements et aménagements divers		3 666 389	1 283 856		4 950 245
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		17 334	2 768		20 102
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
		4 049 228	1 328 471		5 377 699
TOTAL GÉNÉRAL					
		4 049 228	1 328 471		5 377 699

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment. Dotations exercice aux amort. Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler		
Primes de remboursement des obligations		
Commentaires : néant		

☆

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	508 200		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	9 446 325		844 865
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	31 686		
Emballages récupérables et divers	96 625		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	10 082 836		844 865
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 047		563
TOTAL	10 047		563
TOTAL GENERAL	10 092 883		845 428
Cadre B		Diminutions	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immo. en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			508 200
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			10 291 190
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			31 686
Emballages récupérables et divers	7 514		89 111
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	7 514		10 920 187
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			10 611
TOTAL			10 611
TOTAL GENERAL	7 514		10 930 798

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	312 585		82 918		229 667
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	312 585		82 918		229 667
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	33 834		9 740		24 095
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	33 834		9 740		24 095
TOTAL GENERAL (I+II+III)	346 419		92 657		253 762
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>			92 657		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	10 611		10 611
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	40 601	40 601	
Autres créances clients	16 911	16 911	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	103	103	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	686 202	686 202	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	4 142	4 142	
Groupe et associés (2)	410	410	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	5 553	5 553	
Charges constatées d'avance	120 580	120 580	
TOTAL	885 112	874 501	10 611

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	6 270 242			6 270 242
Fournisseurs et comptes rattachés	3 290 275	3 290 275		
Personnel et comptes rattachés	278 473	278 473		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	502 938	502 938		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	120 325	120 325		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	167 090	167 090		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 637 814	2 637 814		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	22 234	22 234		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	13 289 392	7 019 150		6 270 242

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	410	
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	6 270 243	2 637 814
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 107 435
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	75 269	109 220
Frais de siège - management fees (charges)		1 722 863



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	-737 720		-737 720
+ Résultat exceptionnel	-1 377		-1 377
- Participation des salariés			
Résultat comptable	-739 097		-739 097

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Prov. non déductible année de dotation		
Total des déficits d'exploitation reportables	7 129 522	1 782 381
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL	-7 129 522	-1 782 381



Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	-5 734 117
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	-5 734 117
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-5 734 117
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-792 549
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	792 549
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	-5 734 117
Résultat de l'exercice	-739 097
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	-6 473 214

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		9 739.50
Autres créances		21 543.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		31 282.50

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		9 739.50
418000 Clients - Produits non encore facturés		9 739.50
Autres créances		21 543.00
448700 Etat produits à recevoir		21 543.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		31 282.50

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 525 878.27	1 188 128.55
Dettes fiscales et sociales	611 753.58	578 093.42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 137 631.85	1 766 221.97

Détail des charges à payer

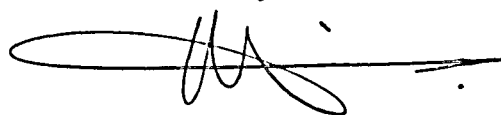
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 525 878.27	1 188 128.55
408100 Facture non parvenue	1 519 748.27	1 188 128.55
408101 Factures non parvenues Boon Edam	6 130.00	
Dettes fiscales et sociales	611 753.58	578 093.42
428200 Dettes prov. congés payés	268 181.53	284 181.53
438200 Charges sur congés à payer	75 570.54	79 570.54
438610 Taxe d'apprentissage à payer	2 009.23	31 763.73
438620 Formation continue à payer	98 902.12	53 023.46
448600 Charges à payer	167 090.16	129 554.16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 137 631.85	1 766 221.97

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits constatés d'avance	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

	Exercice clos le	Exercice clos le
Charges constatées d'avance	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	120 580	117 856
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	120 580	117 856

certifié conforme
à l'original



SAS 2THELOO RAILWAY

Comptes annuels Bilan au 31/12/2022

13 RUE RIBLETTE
75020 PARIS
SIRET : 80767851100021

Sommaire

ATTESTATION

Rapport de compilation des comptes NP4410	1
---	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables développées	6
Effectif Moyen - Composition du capital social	8
Identité des sociétés consolidant la société mère	9
Etat des amortissements	10
Etat des immobilisations	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Etat des créances	13
Etat des dettes	14
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	15
Ventil de l'IS - Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	16
Variation des capitaux propres	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Produits et charges constatés d'avance	20

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25



Attestation

Rapport de l'expert comptable

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de compilation des comptes annuels de la société SAS 2THELOO RAILWAY relatifs à la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	7 045 845 €
Chiffre d'affaires :	9 607 947 €
Résultat net Comptable :	-739 097 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de compilation des comptes qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité, ni une mission de présentation des comptes.

En conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion sur les comptes de l'entité joints au présent rapport.

Fait à Courbevoie

Le 19/07/2023

M. Frédéric MORTAMAS

Expert-comptable

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	508 200	407 352	100 848	142 695
Autres immobilisations corporelles	10 411 988	4 970 347	5 441 641	5 890 913
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 611		10 611	10 047
TOTAL (I)	10 930 798	5 377 699	5 553 099	6 043 655
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	103 297		103 297	141 189
Avances et acomptes versés sur commandes	723		723	723
Créances				
Clients et comptes rattachés	57 512	24 095	33 418	30 685
Autres	696 409		696 409	1 040 984
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	538 320		538 320	1 268 607
Charges constatées d'avance	120 580		120 580	117 856
TOTAL (II)	1 516 841	24 095	1 492 746	2 600 044
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	12 447 639	5 401 793	7 045 845	8 643 699



Bilan Passif

	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 250 000	250 000	250 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-5 984 117	-5 191 568
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-739 097	-792 549
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-6 473 214	-5 734 117
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	229 667	312 585
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	229 667	312 585
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	8 908 057	10 514 429
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 290 275	2 103 456
Dettes fiscales et sociales	1 068 826	1 418 242
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 234	29 104
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	13 289 392	14 065 231
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	7 045 845	8 643 699
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	66 559		66 559	40 656
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 541 388		9 541 388	6 835 756
Chiffre d'affaires Net	9 607 947		9 607 947	6 876 411
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			92 657	47 750
Autres produits				6
TOTAL (I)			9 700 604	6 924 168
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			67 278	39 449
Variation de stocks (marchandises)			37 892	-69 311
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			4 402 840	3 050 268
Impôts, taxes et versements assimilés			304 102	190 161
Salaires et traitements			3 687 890	2 914 138
Charges sociales			412 248	440 459
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 328 470	1 094 934
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				80
Autres charges			13 115	22
TOTAL (II)			10 253 835	7 660 199
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-553 231	-736 032
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			184 489	37 454
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			184 489	37 454
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-184 489	-37 454
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-737 720	-773 486

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 117
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		1 117
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 377	20 181
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 377	20 181
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 377	-19 064
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	9 700 604	6 925 285
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	10 439 701	7 717 834
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-739 097	-792 549

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

75 269

37 454

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 7 045 845 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -739 097 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.

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

- continuité de l'exploitation malgré la perte de la moitié du capital social compte tenu du soutien financier du groupe 2theloo,
- 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Informations générales complémentaires

Dans une lettre du 19 juillet 2023, notre société mère 2Theloo Holding BV s'engage à nous apporter tout son soutien financier nécessaire pour assurer nos engagements de trésorerie vis-à-vis de nos tiers et ce pour une période allant au moins jusqu'en juin 2024.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire provoquée par le Covid-19 a eu un fort impact sur toutes les activités de la société dès le premier confinement soit à partir du 17 mars 2020.

L'exercice clos le 31/12/2022 s'inscrit dans la continuité des séquelles de l'épidémie de Covid qui a touché le monde entier. En effet, l'année 2022 a été marquée par une reprise de la fréquentation des boutiques de toilettes en gare. Cependant, cette reprise est plus lente que prévu. Par ailleurs, les grèves ont eu un impact important sur l'activité courante.

Ainsi, le trafic « pendulaire » des Parisiens utilisant les trains de banlieue n'existe plus et perdure jusqu'à fin 2022, créant de nouvelles habitudes de travail où les salariés restent désormais en moyenne 2 jours de télétravail par semaine, fréquentant ainsi les trains de banlieue, les gares et donc les magasins de toilette moins pendant la semaine. Cependant, la compensation de ce trafic manquant semble se profiler à travers un trafic plus important dans les gares de province où les Parisiens se réfugient pour faire du télétravail.

Malgré la situation économique provoquée par le COVID, les grèves et la baisse de fréquentation, les négociations avec la SNCF ont toutefois commencé à permettre à la société d'améliorer ses résultats.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Depuis la clôture de l'exercice social clos le 31 décembre 2022, la société a poursuivi son activité. Au cours des premiers mois 2023, la société a de nouveau été confrontée à plusieurs séries de grèves, qui influenceront les résultats de la société. Aucun autre événement important ne s'est produit entre la fin de l'exercice et la date de clôture des états financiers de la société.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition qui comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Amortissements

Les immobilisations sont mises en service et amorties à compter de l'inauguration des sites correspondants. Elles sont amorties, selon le mode linéaire, sur les durées des contrats d'occupation comprises entre 9 et 12 ans.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières correspondent uniquement à des dépôts de garantie.

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.

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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Aucune dépréciation des stocks n'a été constatée au 31/12/2022.

Créances 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.

Disponibilités

A la clôture de l'exercice, les disponibilités en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées dès lors qu'il apparaît un passif dont l'échéance ou le montant ne peut pas être déterminé de façon précise.

Le passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celle-ci.

La société a plusieurs litiges prud'homaux en cours qui sont provisionnés à la clôture de l'exercice pour un montant total de 229.667 €.

Engagements de départ à la retraite

Compte tenu du turn over important inhérent à l'activité de la société, le management n'a pas procédé au calcul de l'indemnité au titre des départs en retraite considérée comme non significative.

Impôts sur les bénéfices

En date du 1er janvier 2015, la société est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale de la société 2Theloo French Group, société au capital de 1.938.395 euros, dont le siège social est au 13, rue Riblette - 75020 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 808 012 553.

La société 2Theloo French Group se constitue donc seule redevable de l'impôt sur les sociétés et de l'impôt de distribution.

Dans le groupe fiscal 2Theloo French Group, les sociétés intégrées fiscalement supportent l'impôt qu'elles devraient acquitter si elles étaient imposées séparément.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 22 558 € hors taxe.

Rémunération du dirigeant

Néant



Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	215	186
Ouvriers		
TOTAL	215	186

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	250 000	1.00000	250 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	250 000	1.00000	250 000



Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
2Theloo Holdings BV Jan Evertsenstraat 759 - 1061 AZ Amsterdam - Pays-Bas	965 834	100.00



Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	365 505	41 847		407 352
Installations générales, agencements et aménagements divers	3 666 389	1 283 856		4 950 245
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 334	2 768		20 102
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 049 228	1 328 471		5 377 699
TOTAL GÉNÉRAL	4 049 228	1 328 471		5 377 699

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							
Commentaires : néant							

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	508 200		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	9 446 325		844 865
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	31 686		
Emballages récupérables et divers	96 625		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	10 082 836		844 865
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 047		563
TOTAL	10 047		563
TOTAL GENERAL	10 092 883		845 428
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.		508 200	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		10 291 190	
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier		31 686	
Emballages récupérables et divers	7 514	89 111	
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	7 514	10 920 187	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			10 611
TOTAL			10 611
TOTAL GENERAL	7 514	10 930 798	

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	312 585		82 918		229 667
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	312 585		82 918		229 667
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	33 834		9 740		24 095
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	33 834		9 740		24 095
TOTAL GENERAL (I+II+III)	346 419		92 657		253 762
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>			92 657		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

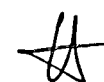
Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	10 611		10 611
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	40 601	40 601	
Autres créances clients	16 911	16 911	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	103	103	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	686 202	686 202	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	4 142	4 142	
Groupe et associés (2)	410	410	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	5 553	5 553	
Charges constatées d'avance	120 580	120 580	
TOTAL	885 112	874 501	10 611

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques



Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	6 270 242			6 270 242
Fournisseurs et comptes rattachés	3 290 275	3 290 275		
Personnel et comptes rattachés	278 473	278 473		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	502 938	502 938		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	120 325	120 325		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	167 090	167 090		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 637 814	2 637 814		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	22 234	22 234		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	13 289 392	7 019 150		6 270 242

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques



Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob Incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	410	
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	6 270 243	2 637 814
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 107 435
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	75 269	109 220
Frais de siège - management fees (charges)		1 722 863



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	-737 720		-737 720
+ Résultat exceptionnel	-1 377		-1 377
- Participation des salariés			
Résultat comptable	-739 097		-739 097

Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

Accroissements et allégements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Prov. non déductible année de dotation		
Total des déficits d'exploitation reportables	7 129 522	1 782 381
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL	-7 129 522	-1 782 381



Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	-5 734 117
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	-5 734 117
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-5 734 117
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-792 549
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	792 549
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	-5 734 117
Résultat de l'exercice	-739 097
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	-6 473 214

Commentaire



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		9 739.50
Autres créances		21 543.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		31 282.50

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		9 739.50
418000 Clients - Produits non encore facturés		9 739.50
Autres créances		21 543.00
448700 Etat produits à recevoir		21 543.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		31 282.50

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 525 878.27	1 188 128.55
Dettes fiscales et sociales	611 753.58	578 093.42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 137 631.85	1 766 221.97

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 525 878.27	1 188 128.55
408100 Facture non parvenue	1 519 748.27	1 188 128.55
408101 Factures non parvenues Boon Edam	6 130.00	
Dettes fiscales et sociales	611 753.58	578 093.42
428200 Dettes prov. congés payés	268 181.53	284 181.53
438200 Charges sur congés à payer	75 570.54	79 570.54
438610 Taxe d'apprentissage à payer	2 009.23	31 763.73
438620 Formation continue à payer	98 902.12	53 023.46
448600 Charges à payer	167 090.16	129 554.16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 137 631.85	1 766 221.97



Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	120 580	117 856
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	120 580	117 856



Détail des comptes

✱

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	100 848.07	142 694.81	-41 846.74	-29.33
215000 Installations techniques	77 807.61	77 807.61		
215500 Outillage industriel	430 392.00	430 392.00		
281500 Amort. Installations techniques	-51 845.49	-37 192.02	-14 653.47	-39.40
281550 Amort. Outillage industriel	-355 506.05	-328 312.78	-27 193.27	-8.28
Autres immobilisations corporelles	5 441 640.73	5 890 913.25	-449 272.52	-7.63
218100 Installations générales	10 291 190.29	9 446 325.13	844 865.16	8.94
218300 Matériel de bureau & informatique	29 290.95	29 290.95		
218400 Mobilier	2 395.00	2 395.00		
218500 Cash register	89 111.49	96 625.45	-7 513.96	-7.78
281810 Amort. Installations générales	-4 950 245.14	-3 666 389.07	-1 283 856.07	-35.02
281830 Amort. Matériel de bureau et informatique	-18 533.39	-15 967.89	-2 565.50	-16.06
281840 Amort. Mobilier	-1 568.47	-1 366.32	-202.15	-14.79
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 610.67	10 047.31	563.36	5.61
275000 Dépôt garantie	9 142.67	8 847.31	295.36	3.35
275100 Dépôt et cautionnement	1 468.00	1 200.00	268.00	22.33
TOTAL (I)	5 553 099.47	6 043 655.37	-490 555.90	-8.12
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	103 296.95	141 189.15	-37 892.20	-26.84
370000 Stocks	19 924.62	41 840.20	-21 915.58	-52.38
372000 Stocks produits d'entretien	83 372.33	99 348.95	-15 976.62	-16.08
Avances et acomptes versés sur commandes	722.50	722.50		
409100 Acomptes, Avances fournisseurs	722.50	722.50		
Créances				

ACTIF	Solde		Montant	Variation %
	31/12/2022	31/12/2021		
Clients et comptes rattachés	33 417.75	30 684.71	2 733.04	8.91
411000 Clients	16 911.40	14 178.36	2 733.04	19.28
416000 Clients douteux litigieux	40 601.09	40 601.09		
418000 Clients - Produits non encore facturés		9 739.50	-9 739.50	-100.00
491000 Prov.depr.comptes clients	-24 094.74	-33 834.24	9 739.50	28.78
Autres	696 408.95	1 040 984.12	-344 575.17	-33.10
409700 Fournisseur - Acompte	-2 645.26	-3 730.00	1 084.74	29.09
421000 Personnel - Rémunérations dues		1 441.00	-1 441.00	-100.00
425000 Personnel - Avances sur frais		7 477.27	-7 477.27	-100.00
425100 Avances sur Frais		783.60	-783.60	-100.00
427000 Frais et divers	102.55		102.55	-
442100 Retenue à la source	2 220.86	6 223.32	-4 002.46	-64.31
443000 Operations part. avec L'Etat	1 921.25		1 921.25	-
445661 Tva ded. Achats B/S à 20%	184 928.62		184 928.62	-
445670 Crédit de TVA	247 291.38	558 807.38	-311 516.00	-55.75
445860 TVA sur FNP	253 981.61	147 772.80	106 208.81	71.87
448700 Etat produits a recevoir		21 543.00	-21 543.00	-100.00
451000 Groupe		289 676.00	-289 676.00	-100.00
455511 CC France SAS	409.63		409.63	-
467100 Débiteurs divers	8 198.31	10 989.75	-2 791.44	-25.40
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	538 319.90	1 268 607.34	-730 287.44	-57.57
511200 CB à encaisser	9 377.00		9 377.00	-
511210 CIT Sum-Up	3 943.03		3 943.03	-
511300 Espèces à encaisser	168 447.43	234 341.84	-65 894.41	-28.12
511330 Effet à l'encaissement	9 760.84	9 760.84		
512110 Bank BNP	125 683.63	467 593.90	-341 910.27	-73.12
512117 ING Bank	221 107.97	556 910.76	-335 802.79	-60.30
Charges constatées d'avance	120 579.97	117 855.72	2 724.25	2.31
486000 Charges constatées d'avance	120 151.69	117 855.72	2 295.97	1.95
486100 Charges constatées d'avance	428.28		428.28	-
TOTAL (II)	1 492 746.02	2 600 043.54	-1 107 297.52	-42.59
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	7 045 845.49	8 643 698.91	-1 597 853.42	-18.49

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel dont versé : 250 000	250 000.00	250 000.00		
101300 Capital souscrit appelé, versé	250 000.00	250 000.00		
Prime d'émission, de fusion, d'apport...				
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale				
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves				
Report à nouveau	-5 984 116.83	-5 191 567.53	-792 549.30	-15.27
119000 Report à nouveau	-5 984 116.83	-5 191 567.53	-792 549.30	-15.27
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-739 096.88	-792 549.30	53 452.42	-6.74
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	-6 473 213.71	-5 734 116.83	-739 096.88	12.89
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL (I bis)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	229 667.16	312 585.00	-82 917.84	-26.53
151100 Provisions pour litiges salariés	229 667.16	312 585.00	-82 917.84	-26.53
Provisions pour charges				
TOTAL (II)	229 667.16	312 585.00	-82 917.84	-26.53
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	8 908 056.57	10 514 429.12	-1 606 372.55	-15.28
168100 Emprunt groupe holding	6 000 000.00	6 000 000.00		
168110 Interets courus sur groupes	270 242.30	194 973.30	75 269.00	38.60
455000 CC FG/Holding	1 612 937.34	1 462 937.34	150 000.00	10.25
455520 CC FG/Railway	1 024 876.93	2 856 518.48	-1 831 641.55	-64.12
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 290 274.56	2 103 456.00	1 186 818.56	56.42
401000 Fournisseurs	656 961.09	915 327.45	-258 366.36	-28.23
401100 Fournisseurs IC	1 107 435.20		1 107 435.20	-
408100 Facture non parvenue	1 519 748.27	1 188 128.55	331 619.72	27.91
408101 Factures non parvenues Boon Edam	6 130.00		6 130.00	-
Dettes fiscales et sociales	1 068 826.45	1 418 242.11	-349 415.66	-24.64
421000 Personnel - Rémunérations dues	1 053.06		1 053.06	-
421130 CPAM Indemnités journalières		1 638.89	-1 638.89	-100.00
422100 Comité d'entreprise	9 238.30	1 944.95	7 293.35	374.96
427000 Frais et divers		1 527.93	-1 527.93	-100.00
428200 Dettes prov. congés payés	268 181.53	284 181.53	-16 000.00	-5.63
431000 Sécurité sociale	3 937.87	660 924.00	-656 986.13	-99.40

PASSIF	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
431002 Sécurité sociale URSSAF - PY	146 345.30		146 345.30	-
437200 Retraite complémentaire	14 980.16	132 838.46	-117 858.30	-88.72
437202 Caisse de retraite- PY	114 998.28		114 998.28	-
437400 Mutuelle	7 593.80	39 651.21	-32 057.41	-80.85
437402 Mutuelle - PY	38 600.97		38 600.97	-
438200 Charges sur congés à payer	75 570.54	79 570.54	-4 000.00	-5.03
438610 Taxe d'apprentissage à payer	2 009.23	31 763.73	-29 754.50	-93.68
438620 Formation continue à payer	98 902.12	53 023.46	45 878.66	86.53
445510 TVAa décaisser	118 701.88		118 701.88	-
445870 Tva s/Fact à établir	1 623.25	1 623.25		
448600 Charges a payer	167 090.16	129 554.16	37 536.00	28.97
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	22 234.46	29 103.51	-6 869.05	-23.61
467001 Autres débiteurs et créateur divers		9 766.00	-9 766.00	-100.00
467110 Créd débit divers	22 234.46	19 324.31	2 910.15	15.06
471001 Compte d'attente CB		13.20	-13.20	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (III)	13 289 392.04	14 065 230.74	-775 838.70	-5.52
Ecart de conversion passif (IV)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	7 045 845.49	8 643 698.91	-1 597 853.42	-18.49

A

Compte de résultat détaillé

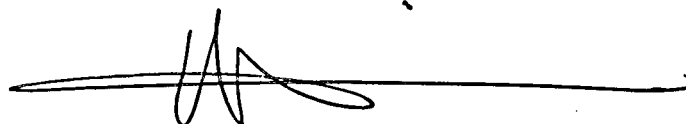
COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	66 558.73	40 655.69	25 903.04	63.71
707000 Boutique	66 558.73	40 655.69	25 903.04	63.71
Production vendue biens				
Production vendue services	9 541 387.83	6 835 755.71	2 705 632.12	39.58
706000 Entrées	9 461 073.07	6 807 127.37	2 653 945.70	38.99
706010 Entrées partenaires	80 314.76	28 628.34	51 686.42	180.55
Chiffre d'affaires Net	9 607 946.56	6 876 411.40	2 731 535.16	39.72
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges	92 657.34	47 750.04	44 907.30	94.05
781500 Repr./prov.risq.charg.expl	82 917.84	44 044.79	38 873.05	88.26
781740 Repr./prov.depr.act.circ.	9 739.50		9 739.50	-
791000 Transferts charges exploitation		3 705.25	-3 705.25	-100.00
Autres produits	0.02	6.09	-6.07	-100.00
758000 Produits divers de gestion courante	0.02	6.09	-6.07	-100.00
TOTAL (1)	9 700 603.92	6 924 167.53	2 776 436.39	40.10
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	67 278.14	39 449.04	27 829.10	70.54
607000 Achats de marchandises	67 278.14	39 449.04	27 829.10	70.54
Variation de stock (marchandises)	37 892.21	-69 311.43	107 203.64	-154.67
603720 Variation stocks fournitures professionnelles	37 892.21	-69 311.43	107 203.64	-154.67
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	4 402 839.72	3 050 268.06	1 352 571.66	44.34
604000 Achats d'études et de ps	11 922.93	8 105.75	3 817.18	47.09
606100 Eau	159 597.00	268 640.30	-109 043.30	-40.59
606110 Electricité/Gaz	54 543.69	2 943.43	51 600.26	+1 000.00
606300 Fournitures Entretien, petit équip.	7 912.76	74 952.40	-67 039.64	-89.44
606310 Matériel maintenance	69 669.59	3 823.15	65 846.44	+1 000.00
606320 Fournitures professionnelles	1 165 006.67	685 003.23	480 003.44	70.07
606400 Fournitures administratives	21 670.12	27 355.27	-5 685.15	-20.78
606800 Achats non stockés de Autres matières et fournitures	14 808.40	21 787.35	-6 978.95	-32.03
613100 Loyer	41 921.75	38 893.41	3 028.34	7.79
613210 Location Une Pièce en plus	1 387.21		1 387.21	-
613520 Location copieur Canon	5 346.00	3 564.00	1 782.00	50.00
614100 Charges location	143 825.31	137 042.88	6 782.43	4.95
615200 Entretien & réparations	37 205.63	58 505.07	-21 299.44	-36.41
615610 Maintenance	266 737.81	107 288.87	159 448.94	148.62
615640 Abonnements de maintenance	16 958.50	27 403.94	-10 445.44	-38.11
615650 Maintenance Boon Edam	81 280.22	92 332.95	-11 052.73	-11.97
615690 Autres coûts de réparation et d'entretien	31 474.31	14 295.42	17 178.89	120.17
622600 Honoraires divers	60 102.82	-22 730.77	82 833.59	-364.41
622610 Honoraires juridiques	89 575.92	-46 099.68	135 675.60	-294.31
622611 Honoraires comptables	5 400.00	5 400.00		
622615 Honoraires CAC	22 558.00	22 248.00	310.00	1.39
622650 Honoraires transport l'argent	151 555.03	105 199.11	46 355.92	44.07
622800 Charges French Group	1 722 862.67	1 210 966.00	511 896.67	42.27
625100 Voyages & déplacements	909.27	4 765.70	-3 856.43	-80.93

A

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
626000 Frais postaux	6 955.86	5 090.89	1 864.97	36.63
626100 Téléphone	3 197.95	53 464.44	-50 266.49	-94.02
626200 Frais Internet	43 228.82	25 230.69	17 998.13	71.33
626300 Dépenses informatiques	392.09		392.09	-
627000 Frais bancaires	164 833.39	114 544.26	50 289.13	43.90
627200 Frais bancaires		252.00	-252.00	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	304 101.74	190 161.22	113 940.52	59.92
631100 Taxe d'apprentissage	24 457.75	18 635.75	5 822.00	31.24
631200 Formation continue	45 537.99	28 776.27	16 761.72	58.25
635100 CFE	57 042.00	58 267.00	-1 225.00	-2.10
635110 Contrb. eco. territoriale	37 564.00	24 442.00	13 122.00	53.69
635120 Taxes foncières	139 500.00	60 040.20	79 459.80	132.35
Salaires et traitements	3 687 890.34	2 914 137.87	773 752.47	26.55
641100 Salaires	3 655 598.10	3 001 927.11	653 670.99	21.78
641200 Congés payés	-16 000.00	-29 386.95	13 386.95	45.55
641300 Transport	46 316.04	28 697.03	17 619.01	61.40
641400 Indemnités avantages divers	24 834.68	8 403.80	16 430.88	195.51
641410 Indemnités et avantages D'Etat	-22 859.52	-100 818.36	77 958.84	77.33
641420 Allocation complémentaire	1.04	5 315.24	-5 314.20	-99.98
Charges sociales	412 247.57	440 459.36	-28 211.79	-6.40
645100 Urssaf	280 041.95	301 605.38	-21 563.43	-7.15
645200 Retraite complémentaire	52 423.83	47 350.24	5 073.59	10.72
645400 Mutuelle	14 098.95	14 045.60	53.35	0.38
645750 Médecine du travail		-30.00	30.00	-100.00
645800 Charges soc s/cp	-4 000.00	46 632.09	-50 632.09	-108.58
647200 Versements au Comité d'Enterprise	7 343.35	12 500.00	-5 156.65	-41.26
647500 Médecine du travail	12 943.94	6 861.90	6 082.04	88.63
648200 Frais de Cantine	285.00		285.00	-
648400 Insurances	135.61	670.60	-534.99	-79.73
648900 Autres frais de personnel	48 974.94		48 974.94	-
649000 CICE		10 823.55	-10 823.55	-100.00
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 328 470.46	1 094 934.03	233 536.43	21.33
681120 Dotations aux amortissements	42 746.02	128 337.68	-85 591.66	-66.69
681121 Dot. immos. installations générales	1 285 724.44	963 731.46	321 992.98	33.41
681123 Dot. immos. matériel bureau et info		2 655.54	-2 655.54	-100.00
681124 Dot. immos. autres mobilier		209.35	-209.35	-100.00
Dotations aux dépréciations des Immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		79.79	-79.79	-100.00
Dotations aux provisions pour risques et charges		79.79	-79.79	-100.00
681500 Dot.prov.risq.& chrg.expl				
Autres charges	13 114.96	21.51	13 093.45	+1 000.00
658000 Charges diverses de gestion courante	13 114.96	21.51	13 093.45	+1 000.00
TOTAL (II)	10 253 835.14	7 660 199.45	2 593 635.69	33.86
* Y compris :				
-Redevances de crédit-bail mobilier				
-Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-553 231.22	-736 031.92	182 800.70	-24.84
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	184 488.87	37 453.61	147 035.26	392.57
661101 Intérêts emprunt	75 269.00	26 155.80	49 113.20	187.77
661500 Interets compte courant	109 219.87	11 297.81	97 922.06	866.72
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	184 488.87	37 453.61	147 035.26	392.58
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-184 488.87	-37 453.61	-147 035.26	392.58
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-737 720.09	-773 485.53	35 765.44	-4.62
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 117.43	-1 117.43	-100.00
771800 Produits exceptionnels		1 117.43	-1 117.43	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
TOTAL (VII)		1 117.43	-1 117.43	-100.00
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 376.79	20 181.20	-18 804.41	-93.18
671200 Pénalités	376.44	5 498.96	-5 122.52	-93.16
671800 Autres charges exceptionnelles	1 000.35	14 682.24	-13 681.89	-93.19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL (VIII)	1 376.79	20 181.20	-18 804.41	-93.18
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 376.79	-19 063.77	17 686.98	-92.78
Participations des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	9 700 603.92	6 925 284.96	2 775 318.96	40.08
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	10 439 700.80	7 717 834.26	2 721 866.54	35.27
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-739 096.88	-792 549.30	53 452.42	-6.74

certifié conforme
à l'original



WdeKoning



In Extenso

IN EXTENSO COURBEVOIE
20 Ter rue de Bezons - Tour Ciel
92400 COURBEVOIE

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés

