

Bordereau attestant l'exactitude des informations - REIMS - 5103 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 24/06/2024 - 4145 - 2017 B 00817 - 831 654 793 - ROBINET FASHION GROUP

Comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ROBINET FASHION GROUP

14 Condorcet
51100 REIMS

APE : 6420Z -
Siret : 83165479300015

Pour ces 1ère (forme)


mazars

MAZARS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
37 Rue René Cassin

51430 Bezannes

Tél : 03.26.79.75.00

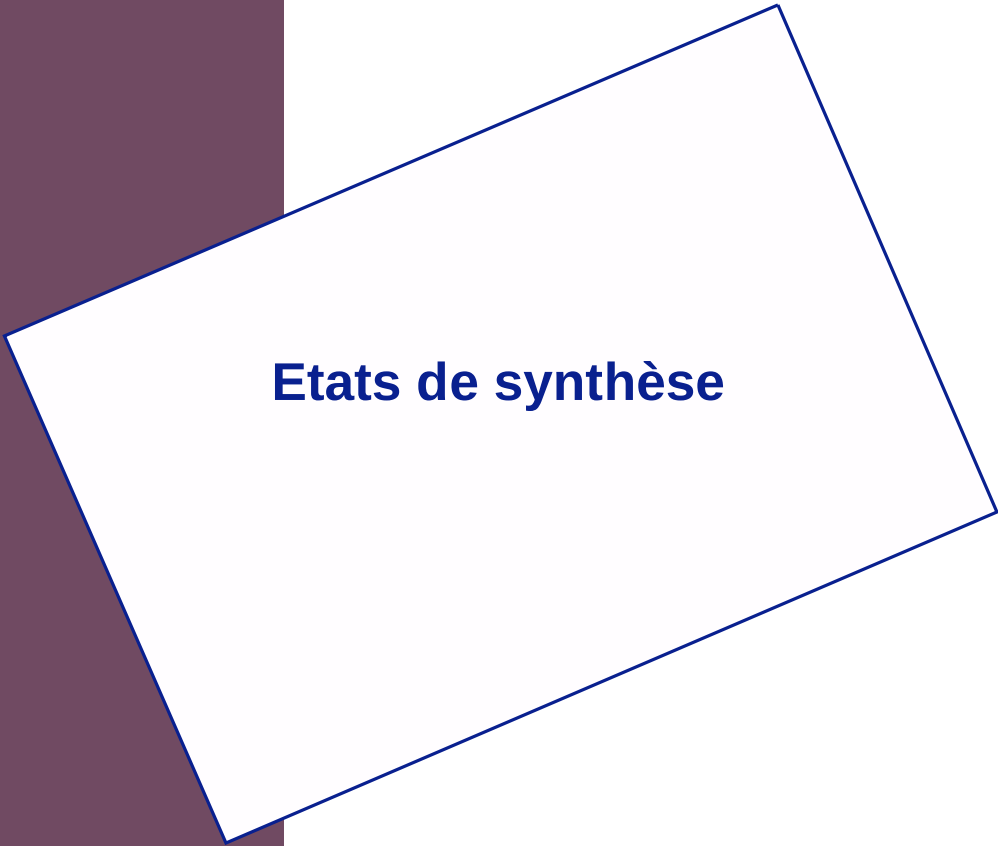
Fax : 03.26.79.74.74

Courriel : reims@mazars.fr

Web : www.mazars.fr

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	17



Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	2 200	2 200		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	450 075		450 075	475 500
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	452 275	2 200	450 075	475 500
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	24 000		24 000	51 600
Autres créances	206 403		206 403	390 077
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	523		523	9 047
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	230 926		230 926	450 724
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	683 201	2 200	681 001	926 224
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

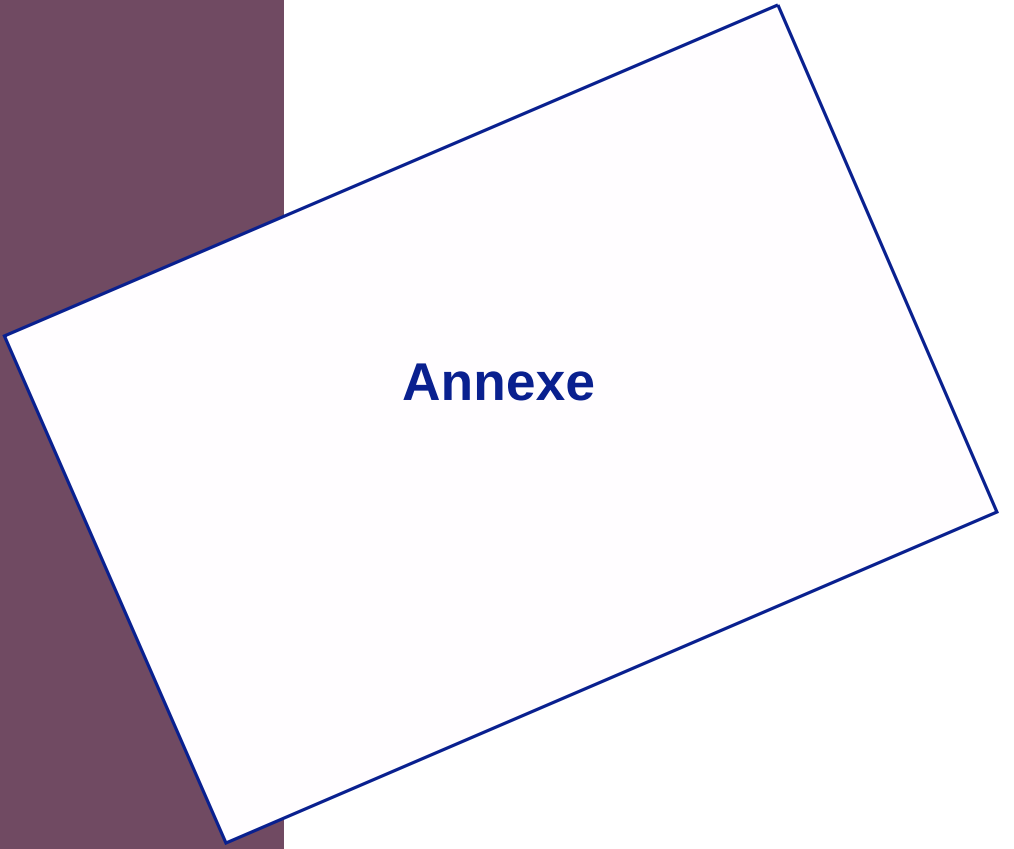
	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	555 500	555 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	19 399	17 079
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	85 940	141 876
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-100 126	46 384
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	560 714	760 840
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	23 489	46 821
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 522	34 282
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 748	58 808
Dettes fiscales et sociales	26 528	25 473
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	120 288	165 384
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	681 001	926 224
(1) Dont à plus d'un an (a)	23 427	23 426
(1) Dont à moins d'un an (a)	96 861	141 958
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	62	61
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	24 000	36 000
Chiffre d'affaires net	24 000	36 000
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	1	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	24 001	36 000
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	12 533	11 301
Impôts, taxes et versements assimilés	525	503
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		219
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	13 058	12 023
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	10 943	23 978
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	300 000	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	8 084	8 654
Autres intérêts et produits assimilés (3)		294
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	308 084	8 948
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	420 670	666
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	420 670	666
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-112 586	8 282
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-101 643	32 260

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 542	24 109
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 542	24 109
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	25	143
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	25	143
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 517	23 966
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		9 842
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	333 627	69 057
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	433 753	22 673
BENEFICE OU PERTE	-100 126	46 384
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(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		



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ROBINET FASHION GROUP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 681 001 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 100 126 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	2 200			2 200
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	2 200			2 200
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	475 500	75	25 500	450 075
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	475 500	75	25 500	450 075
ACTIF IMMOBILISE	477 700	75	25 500	452 275

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			75	75
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			75	75
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			25 500	25 500
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			25 500	25 500

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	2 200			2 200
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	2 200			2 200
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE	2 200			2 200

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 230 403 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif circulant :	230 403	230 403	
Créances Clients et Comptes rattachés	24 000	24 000	
Autres	206 403	206 403	
Total	230 403	230 403	

Produits à recevoir

	Montant
ASSOCIÉS - INTÉRÊTS COURUS	8 074
Total	8 074

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 555 500,00 euros décomposé en 55 550 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	55 550	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	55 550	10,00

Notes sur le bilan

Dettes

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FNP	9 120
BANQUE - INTÉRÊTS COURUS À PAYER	62
INTÉRÊTS COURUS	12
CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	2 234
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	3 701
Total	15 129

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Robinet Fashion Group
Société par actions simplifiée au capital de 555 500 euros
Siège social : 18 Rue Condorcet, 51100 REIMS
831 654 793 RCS REIMS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 17 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à -100 125,85 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -100 125,85 euros

Au compte « autres réserves » -85 940,44 euros
S'élevant ainsi à 0 euro,

Au compte « report à nouveau » -14 185,41 euros
S'élevant ainsi à -14 185,41 euros,

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
60 000,00 euros, soit 1,08 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
57 143,00 euros, soit 1,03 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 57 143,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
100 000,00 euros, soit 1,80 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Certifié conforme
Le Président

