

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 12/07/2024 - 96104 - 2021 B 01177 - 892 877 127 - 19 M

19 M

2, place Skanderbeg
75019 Paris
RCS PARIS : 892877127

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

**BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE**



Certifiés conformes
par le Président
M. Bruno PAVLOVSKY

SASU 19 M**I. BILAN AU 31/12/2023****A. Bilan actif**

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	1 332	56	1 276	
Autres immobilisations corporelles	8 379 048	1 840 340	6 538 708	6 746 621
Immobilisations en cours	292 726		292 726	6 980
Avances et acomptes	32 122		32 122	9 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	8 705 229	1 840 396	6 864 833	6 762 601
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	38 908		38 908	111 417
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	203 884		203 884	160 442
Autres créances	11 677 909		11 677 909	10 325 530
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	25 620		25 620	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	49 899		49 899	66 950
ACTIF CIRCULANT	11 996 219		11 996 219	10 664 339
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	6		6	
TOTAL GENERAL	20 701 454	1 840 396	18 861 058	17 426 940

SASU 19 M**B. Bilan passif**

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	661 381	132 035
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	607 675	529 346
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	56 623	29 659
CAPITAUX PROPRES	1 369 680	735 040
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	6	
Provisions pour charges	88 606	11 418
PROVISIONS	88 613	11 418
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 691 769	3 075
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 351 295	3 653 134
Dettes fiscales et sociales	2 848 966	1 934 697
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 413	25 446
Autres dettes	479 281	11 063 264
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	17 402 724	16 679 617
Ecart de conversion passif	42	865
TOTAL GENERAL	18 861 058	17 426 940

SASU 19 M

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

Rubriques	Exercice 2023			Exercice 2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	72 526		72 526	30 038
Production vendue de biens				
Production vendue de services	29 550 634		29 550 634	23 912 217
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	29 623 159		29 623 159	23 942 255
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			2 328 000	572 931
PRODUITS D'EXPLOITATION			31 951 159	24 515 185
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			73 921	24 232
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			24 282 626	20 332 149
Impôts, taxes et versements assimilés			97 771	17 071
Salaires et traitements			1 964 142	1 208 709
Charges sociales			1 185 775	791 335
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			783 683	758 062
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			77 195	11 418
Autres charges			2 324 981	601 470
CHARGES D'EXPLOITATION			30 790 095	23 744 446
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 161 064	770 739
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			560	31
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			560	31
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			479 090	66 734
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			476 653	66 734
Différences négatives de change			2 437	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			-478 529	-66 703
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			682 535	704 036
PRODUITS EXCEPTIONNELS			715	715
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges			715	715
CHARGES EXCEPTIONNELLES			29 562	22 863
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 883	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			27 679	22 863
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-28 847	-22 148
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			46 012	152 543
TOTAL DES PRODUITS			31 952 434	24 515 931
TOTAL DES CHARGES			31 344 758	23 986 585
BENEFICE OU PERTE			607 675	529 346

SASU 19 M

III. ANNEXE

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIF DE L'EXERCICE.....	6	5. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	16
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES	6	5.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	16
3. INTEGRATION FISCALE ET CONSOLIDATION	7	5.2. VENTILATION DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS	16
3.1. INTEGRATION FISCALE.....	7	5.3. RESULTAT EXCEPTIONNEL	17
3.2. CONSOLIDATION	7	5.4. IMPOT SUR LES SOCIETES	17
4. NOTES SUR LE BILAN.....	8	6. AUTRES INFORMATIONS	19
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8	6.1. ELEMENTS CONCERNANT PLUSIEURS POSTES DU BILAN.....	19
4.2. MOUVEMENTS AYANT AFFECTE LES DIVERS POSTES DU L'ACTIF IMMOBILISE	9	6.2. REMUNERATION DES DIRIGEANTS	19
4.3. CREANCES ET DETTES.....	10	6.3. AVANCES AUX DIRIGEANTS	19
4.4. DISPONIBILITES.....	12	6.4. VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN	20
4.5. CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	13	6.5. MONTANTS DES ENGAGEMENTS HORS CREDIT-BAIL	20
4.6. CAPITAUX PROPRES	13	6.6. ECHEANCIER DES LOCATIONS SIMPLES.....	20
4.7. PROVISIONS.....	14	6.7. INFORMATIONS SUR LES PARTIES LIEES	20

SASU 19 M

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIF DE L'EXERCICE

La réorganisation de la gestion du cash au sein du groupe a eu un impact dans les comptes de la Société. Le 20 septembre 2023, la Société est sortie du cash pooling physique ayant pour tête de groupe CHANEL Limited pour entrer dans le cash pooling notionnel CITI qui se traduit désormais par un découvert bancaire au 31 décembre 2023.

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général adopté par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 applicables au 31 décembre 2023.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes comptables appliquées sont identiques à celles de l'exercice précédent.

L'exercice a une durée de 12 mois, tout comme l'exercice précédent

SASU 19 M

3. INTEGRATION FISCALE ET CONSOLIDATION

3.1. Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2023, la Société est membre du groupe d'intégration fiscale dont la société-mère est PARAFFECTION.

Selon la convention d'intégration fiscale, la société-mère est la seule bénéficiaire de l'économie d'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles résultant de l'application du régime fiscal de groupe, et est la seule redevable de ces impôts. Les sociétés membres du groupe d'intégration sont toutefois tenues solidairement au paiement de ces impôts, dans la limite du montant qui serait dû par chacune d'entre elles si elles n'avaient pas opté pour le régime fiscal de groupe.

Chaque société membre du groupe d'intégration est tenue de verser à la société PARAFFECTION, à titre de participation à l'impôt sur les sociétés dû par cette dernière, une somme égale à l'impôt sur les sociétés qui aurait grevé son résultat si elle avait été imposée séparément.

En conséquence, la créance d'impôt sur les sociétés de la Société, s'élevant à 142 532 euros au 31 décembre 2023 a été comptabilisée au crédit du compte courant PARAFFECTION.

3.2. Consolidation

CHANEL Limited, basée 5 Barlow Place, London W1J6DG, England, est l'entité consolidante du groupe dont la Société fait partie en tant qu'entreprise filiale.

SASU 19 M**4. NOTES SUR LE BILAN****4.1. Immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée de ces biens dans le patrimoine, y compris les frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les durées et modes les plus généralement retenus pour le calcul des amortissements sont les suivants :

Immobilisations corporelles	Durée	Méthode
En Cours Corporelles	1 an	
Agencement Linéaire	10 ans	Linéaire et dégressif
Agencement Dégressif IGT 15 ans	15 ans	Linéaire et dégressif
Agencement Linéaire IGT 15 ans	15 ans	Linéaire
Matériel de bureau Dégressif	8 ans	Linéaire et dégressif
Matériel de cantine	10 ans	Linéaire
Matériel et Outillage dégressif	8 ans	Linéaire et dégressif
Micro bureautique	3 ans	Linéaire et dégressif
Mobilier d'art	1 an	
Mobilier de bureau	10 ans	Linéaire

SASU 19 M**4.2. Mouvements ayant affecté les divers postes du l'actif immobilisé**

Tableau des acquisitions et cessions

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles					
Total 1 Incorporelles	0	0	0	0	0
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements...					
Installations générales et agencements	7 497 801	274 544	6 980		7 779 325
Installations techniques, matériels et outillages		1 332			1 332
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	305 532	285 191	9 000		599 724
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	7 803 333	561 067	15 980	0	8 380 381
Immobilisations corporelles en cours	6 980	301 726	-15 980		292 726
Total 3 Encours Corporelles	6 980	301 726	-15 980	0	292 726
Acomptes	9 000	167 248		-144 126	32 122
TOTAL	7 819 313	1 030 042	0	-144 126	8 705 229

SASU 19 M

Tableau des amortissements

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total 1	0	0	0	0
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	978 916	723 715		1 702 631
Installations techniques, matériels et outillages		56		56
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique, mobilier	77 796	59 913		137 709
Emballages récupérables et divers				
Total 2	1 056 712	783 684	0	1 840 396
TOTAL	1 056 712	783 684	0	1 840 396

4.3. Créances et dettes**4.3.1. Méthode d'évaluation**

Les créances et dettes en euros ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les créances et dettes en devises ont été converties et comptabilisées en euros sur la base du cours officiel du 31 décembre 2023 pour les opérations non couvertes. Les différences de conversion en résultant ont été inscrites à des comptes transitoires (écart de conversion ACTIF - écart de conversion PASSIF) et la perte latente ainsi dégagée a donné lieu à la constitution d'une provision pour risque.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

SASU 19 M**4.3.2. Etats des échéances des créances et des dettes**

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	0	0	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT :	11 931 692	11 931 692	0
Clients	203 884	203 884	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux	16 180	16 180	
Etat : impôts et taxes diverses	1 566 955	1 566 955	
Groupe et associés	142 532	142 532	
Débiteurs divers	9 952 242	9 952 242	
Charges constatées d'avance	49 899	49 899	
TOTAL	11 931 692	11 931 692	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

SASU 19 M

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	6 691 769	6 691 769		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 351 295	7 351 295		
Personnel et comptes rattachés	830 172	830 172		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	342 793	342 793		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 642 697	1 642 697		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	33 304	33 304		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 413	31 413		
Groupe et associés				
Autres dettes	479 281	479 281		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	17 402 724	17 402 724	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

4.4. Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les liquidités immédiates en devises ont été converties et comptabilisées en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion en découlant ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice.

SASU 19 M**4.5. Charges et produits constatés d'avances**

Les charges constatées d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Charges d'exploitation	49 899	66 950
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	49 899	66 950

4.6. Capitaux propres

Le capital est constitué de 40000 actions d'une valeur de 1 euro, soit 40 000 euros.

Euros	Au 31/12/2022	Affectati on du résultat	Dividende DAU 04/07/2022	Dividende DAU 15/11/22	Amort dérogatoire	Résultat	Au 31/12/2023
Capital	40 000						40 000
Réserve légale	4 000						4 000
Réserves facultatives							0
Report à nouveau	132 035	529 345					661 380
Résultat de l'exercice	529 345	-529 345				607 675	607 675
Provision réglementée	29 659				26 964		56 623
TOTAL	735 039	0	0	0	26 964	607 675	1 369 678

SASU 19 M**4.7. Provisions**

Le détail des provisions par nature est le suivant :

4.7.1. Provision pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Provisions pour pertes de change		6		6
TOTAL	0	6	0	6

4.7.2. Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Provisions pour pensions et obligations similaires	11 418	53 579		64 997
Autres provisions pour risques et charges		23 610		23 610
TOTAL	11 418	77 189	0	88 607

4.7.3. Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Amortissements dérogatoires	29 659	27 679	715	56 623
TOTAL	29 659	27 679	715	56 623

SASU 19 M**4.7.4. Les engagements de retraite**Méthode

Conformément à la recommandation ANC n° 2013-02, la société comptabilise les engagements de retraite et avantages similaires. Les régimes de retraite sont partiellement financés par le versement de primes à des compagnies d'assurance. L'ensemble des variations d'hypothèses actuarielles sont enregistrées dans le compte de résultat.

Eléments chiffrés

Provision pour régimes de retraite conventionnels et complémentaires : 65 K€

Les principales hypothèses actuarielles utilisées pour l'évaluation des régimes à prestations définies sont indiquées ci-après :

- Taux d'actualisation : 3,20 %
- Taux de rendement attendu des actifs du régime : 3,20 %
- Taux attendus d'augmentation des salaires : 3,70 %
- Conditions de départ à la retraite : Départ à l'initiative de l'employé
- Taux de turnover : Table interne validée par les actuaires
- Méthode actuarielle : Méthode des unités de crédit projetées

SASU 19 M**5. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT****5.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2023 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2023		Total	Exercice 2022
	France	CEE + Export		Total
Ventes de marchandises	72 526		72 526	30 038
Production vendue de services	29 550 634		29 550 634	23 912 217
Chiffre d'affaires	29 623 159		29 623 159	23 942 255
%	100,00 %	%	100,00 %	

Le chiffre d'affaires généré par les ventes de produits est reconnu lors du transfert au client des risques et avantages liés à la propriété.

Les rabais, remises et ristournes consentis aux clients sont comptabilisés simultanément à la reconnaissance des ventes. Ils sont classés en réduction du chiffre d'affaires.

5.2. Ventilation des dotations et reprises de provisions

Chiffres exprimés en euros	Dotations	Reprises
Résultat d'exploitation	77 194	
Résultat financier		
Résultat exceptionnel	27 678	715
TOTAL	104 872	715

SASU 19 M**5.3. Résultat exceptionnel**

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -28 847 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Total
Amortissements dérogatoires	-27 679
Contentieux	
Résultat sur opération en capital	
Dotations aux amortissements des immobilisations	
Dotations pour dépréciations des immobilisations	
Reprise sur provision	715
Amendes	-1 883
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-28 847

5.4. Impôt sur les sociétés**5.4.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices après intégration fiscale**

Libellé	Avant impôt	Impôt correspondant	Après Impôt
Résultat courant	682 535	52 813	629 721
IS sur intégration fiscale			
Résultat exceptionnel	-28 847	-6 801	-22 046
Participation des salariés			
	653 688	46 012	607 675

SASU 19 M**5.4.2. Fiscalité différée**

Nature des différences temporaires	Base	Impôts
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :		
Participation	0	
Participation a l'effort construction	0	
Cout de création en stocks	0	
Provision dépréciation des créances Stock Groupe	0	
Ecart de conversion passif	42	1
Dépréciation Titres Moustrée & Russie	0	
Provision clients & débiteurs divers	0	
Indemnisation boutique	0	
Provision fournisseurs	0	
Provision perte de change de l'année	6	
Provision pour indemnité de départ à la retraite	53 579	13 395
Dépréciation boutiques	0	
Autre provision	0	
Total allègements	53 627	13 396
Ecart de conversion actif	6	
Œuvres d'art		
Total accroissements	6	
TOTAL	53 633	13 396

5.4.3. Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire

Impact sur le résultat de l'exercice	2023
Résultat de l'exercice	607 675
- Impôt sur les bénéfices	46 012
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	653 687
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	27 679
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	715
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	26 964
Résultat hors dispositions fiscales	680 651

SASU 19 M

6. AUTRES INFORMATIONS

6.1. Éléments concernant plusieurs postes du bilan

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Produits à recevoir
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	10 203 454
TOTAL	10 203 454

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Charges à payer
DETTES D'EXPLOITATION	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 430 971
Dettes fiscales et sociales	2 731 471
DETTES FINANCIERES	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
DETTES DIVERSES	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	72 000
COMPTES DE REGULARISATION	
Produits constatés d'avance	
DETTES	5 234 442

6.2. Rémunération des dirigeants

Somme non communiquée, car cela équivaldrait à mentionner les rémunérations individuelles eu égard au faible nombre de membres dirigeants.

6.3. Avances aux dirigeants

Conformément à l'article R.123-197-8° du Code de Commerce, aucun crédit ou avance n'a été alloué aux membres des organes dirigeants de la société.

SASU 19 M**6.4. Ventilation de l'effectif moyen**

Sur l'année fiscale 2023, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2023	Effectif
Cadres	18
Agents de maîtrise, techniciens	4
Employés	2
Ouvriers	
TOTAL	24

6.5. Montants des engagements hors crédit-bail**6.5.1. Engagements donnés**

Engagements donnés	Total	Au profit de	
		Filiales	Autres
Cautions et hypothèques Commandes d'investissements non réceptionnées Mécénats - Partenariats	758 040		758 040
	758 040	0	758 040

6.6. Echéancier des locations simples

Euro	2023
A mois d'un an	8 640 672
Entre 1 et 2 ans	8 640 672
Entre 2 et 3 ans	8 640 672
Entre 3 et 4 ans	8 640 672
Entre 4 et 5 ans	8 640 672
A plus de 5 ans	12 961 008
TOTAL	56 164 368

6.7. Informations sur les parties liées

Les transactions entre parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché. A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R.123-198 11°.

19 M

Société par actions simplifiée au capital de 40.000 euros
Siège social : 2, place Skanderbeg – 75019 Paris
892 877 127 R.C.S. Paris

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 18 JUIN 2024

L'an deux mille vingt-quatre, le dix-huit juin,

La soussignée :

MANUFACTURES DE MODE,
Société par actions simplifiée
dont le siège social est 2, place Skanderbeg – 75019 Paris
représentée par Monsieur Bruno PAVLOVSKY, Président,

Agissant en qualité d'associé unique de la société 19 M, société par actions simplifiée au capital de 40.000 euros, dont le siège social est 2, place Skanderbeg – 75019 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 892 877 127 (ci-après la "**Société**") ;

Appelée à se prononcer sur l'ordre du jour suivant :

Ordre du jour :

1. Examen du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice social clos le 31 décembre 2023 - Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2023 – Approbation des charges et des dépenses visées à l'article 39-4 du Code général des impôts - Quitus au Président et au Directeur Général ;
2. Affectation du résultat de l'exercice ;
3. Renouvellement du mandat du Président ;
4. Renouvellement du mandat du Directeur Général ;
5. Pouvoirs pour les formalités.

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- la lettre d'information adressée au Commissaire aux comptes ;
- le rapport de gestion du Président ;
- le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels ;
- le texte des projets de décisions ;
- un exemplaire des statuts.

Ernst & Young Audit, Commissaire aux comptes, a dûment été informé des présentes.

A pris les décisions suivantes :

Première décision

L'associé unique, après avoir pris connaissance :

- du rapport de gestion du Président sur l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et sur les comptes dudit exercice ;
- du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels ;
- du bilan, du compte de résultat et de l'annexe de l'exercice social clos le 31 décembre 2023 ;

approuve ces comptes tels qu'ils ont été établis ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'associé unique approuve le montant des dépenses et des charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts s'élevant à 7.943 euros au titre de l'exercice 2023. Le montant de l'impôt sur les sociétés supporté au titre de ces dépenses et charges s'élèverait à 1.986 euros.

En conséquence, l'associé unique donne aux personnes suivantes :

- le Président de la Société, Monsieur Bruno PAVLOVSKY,
- le Directeur Général de la Société, Monsieur Jacques CHENAIN,

quitus entier, définitif et sans réserve de l'exécution de leur mandat au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Deuxième décision

L'associé unique, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 607.675 euros en totalité au poste "Report à Nouveau" dont le solde de 661.381 euros sera ainsi porté à 1.269.056 euros.

Conformément aux dispositions légales en vigueur, l'associé unique prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes depuis la constitution de la Société.

Troisième décision

L'associé unique décide de renouveler le mandat de Président de Monsieur Bruno PAVLOVSKY pour une période d'un an qui prendra fin à la date à laquelle l'associé unique statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Monsieur Bruno PAVLOVSKY a déclaré accepter le renouvellement de son mandat et n'être frappé d'aucune mesure susceptible de lui en interdire l'exercice.

L'associé unique prend acte que Monsieur Bruno PAVLOVSKY ne percevra pas de rémunération pour l'exercice de ses fonctions mais aura droit au remboursement des frais engagés dans l'exercice de son mandat sur présentation de justificatifs.

Quatrième décision

L'associé unique décide de renouveler le mandat de Directeur Général de Monsieur Jacques CHENAIN pour une période d'un an qui prendra fin à la date à laquelle l'associé unique statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Monsieur Jacques CHENAIN a déclaré accepter le renouvellement de son mandat et n'être frappé d'aucune mesure susceptible de lui en interdire l'exercice.

L'associé unique prend acte que Monsieur Jacques CHENAIN ne percevra pas de rémunération pour l'exercice de ses fonctions mais aura droit au remboursement des frais engagés dans l'exercice de son mandat sur présentation de justificatifs.

Cinquième décision

L'associé unique confère tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie certifiée conforme du présent acte pour effectuer toutes formalités légales requises par les décisions qui précèdent.

*
* *

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent acte qui a été établi sous forme électronique conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil et signé par l'associé unique par un procédé de signature électronique mis en œuvre par un prestataire de services tiers, DocuSign, qui garantit la sécurité et l'intégrité des copies numériques conformément à l'article 1367 du Code civil.

Le présent acte a été reporté dans les registres de la Société.

MANUFACTURES DE MODE



Représentée par
Monsieur Bruno PAVLOVSKY



19 M

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



19 M

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société 19 M,

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 19 M relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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. 821-55 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-La Défense, le 4 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Patrick Vincent-Genod

I. BILAN AU 31/12/2023

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	1 332	56	1 276	
Autres immobilisations corporelles	8 379 048	1 840 340	6 538 708	6 746 621
Immobilisations en cours	292 726		292 726	6 980
Avances et acomptes	32 122		32 122	9 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	8 705 229	1 840 396	6 864 833	6 762 601
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	38 908		38 908	111 417
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	203 884		203 884	160 442
Autres créances	11 677 909		11 677 909	10 325 530
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	25 620		25 620	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	49 899		49 899	66 950
ACTIF CIRCULANT	11 996 219		11 996 219	10 664 339
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	6		6	
TOTAL GENERAL	20 701 454	1 840 396	18 861 058	17 426 940

SASU 19 M**B. Bilan passif**

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	661 381	132 035
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	607 675	529 346
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	56 623	29 659
CAPITAUX PROPRES	1 369 680	735 040
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	6	
Provisions pour charges	88 606	11 418
PROVISIONS	88 613	11 418
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 691 769	3 075
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 351 295	3 653 134
Dettes fiscales et sociales	2 848 966	1 934 697
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 413	25 446
Autres dettes	479 281	11 063 264
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	17 402 724	16 679 617
Ecart de conversion passif	42	865
TOTAL GENERAL	18 861 058	17 426 940

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

Rubriques	Exercice 2023			Exercice 2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	72 526		72 526	30 038
Production vendue de biens				
Production vendue de services	29 550 634		29 550 634	23 912 217
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	29 623 159		29 623 159	23 942 255
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			2 328 000	572 931
PRODUITS D'EXPLOITATION			31 951 159	24 515 185
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			73 921	24 232
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			24 282 626	20 332 149
Impôts, taxes et versements assimilés			97 771	17 071
Salaires et traitements			1 964 142	1 208 709
Charges sociales			1 185 775	791 335
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			783 683	758 062
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			77 195	11 418
Autres charges			2 324 981	601 470
CHARGES D'EXPLOITATION			30 790 095	23 744 446
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 161 064	770 739
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			560	31
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			560	31
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			479 090	66 734
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			476 653	66 734
Différences négatives de change			2 437	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			-478 529	-66 703
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			682 535	704 036
PRODUITS EXCEPTIONNELS			715	715
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges			715	715
CHARGES EXCEPTIONNELLES			29 562	22 863
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 883	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			27 679	22 863
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-28 847	-22 148
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			46 012	152 543
TOTAL DES PRODUITS			31 952 434	24 515 931
TOTAL DES CHARGES			31 344 758	23 986 585
BENEFICE OU PERTE			607 675	529 346

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIF DE L'EXERCICE

La réorganisation de la gestion du cash au sein du groupe a eu un impact dans les comptes de la Société. Le 20 septembre 2023, la Société est sortie du cash pooling physique ayant pour tête de groupe CHANEL Limited pour entrer dans le cash pooling notionnel CITI qui se traduit désormais par un découvert bancaire au 31 décembre 2023.

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général adopté par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 applicables au 31 décembre 2023.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes comptables appliquées sont identiques à celles de l'exercice précédent.

L'exercice a une durée de 12 mois, tout comme l'exercice précédent

3. INTEGRATION FISCALE ET CONSOLIDATION

3.1. Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2023, la Société est membre du groupe d'intégration fiscale dont la société-mère est PARAFFECTION.

Selon la convention d'intégration fiscale, la société-mère est la seule bénéficiaire de l'économie d'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles résultant de l'application du régime fiscal de groupe, et est la seule redevable de ces impôts. Les sociétés membres du groupe d'intégration sont toutefois tenues solidairement au paiement de ces impôts, dans la limite du montant qui serait dû par chacune d'entre elles si elles n'avaient pas opté pour le régime fiscal de groupe.

Chaque société membre du groupe d'intégration est tenue de verser à la société PARAFFECTION, à titre de participation à l'impôt sur les sociétés dû par cette dernière, une somme égale à l'impôt sur les sociétés qui aurait grevé son résultat si elle avait été imposée séparément.

En conséquence, la créance d'impôt sur les sociétés de la Société, s'élevant à 142 532 euros au 31 décembre 2023 a été comptabilisée au crédit du compte courant PARAFFECTION.

3.2. Consolidation

CHANEL Limited, basée 5 Barlow Place, London W1J6DG, England, est l'entité consolidante du groupe dont la Société fait partie en tant qu'entreprise filiale.

4. NOTES SUR LE BILAN

4.1. Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée de ces biens dans le patrimoine, y compris les frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les durées et modes les plus généralement retenus pour le calcul des amortissements sont les suivants :

Immobilisations corporelles	Durée	Méthode
Agencement Linéaire	10 ans	Linéaire et dégressif
Agencement Dégressif IGT 15 ans	15 ans	Linéaire et dégressif
Agencement Linéaire IGT 15 ans	15 ans	Linéaire
Matériel de bureau Dégressif	8 ans	Linéaire et dégressif
Matériel de cantine	10 ans	Linéaire
Matériel et Outillage dégressif	8 ans	Linéaire et dégressif
Micro bureautique	3 ans	Linéaire et dégressif
Mobilier de bureau	10 ans	Linéaire

4.2. Mouvements ayant affecté les divers postes du l'actif immobilisé

Tableau des acquisitions et cessions

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles					
Total 1 Incorporelles	0	0	0	0	0
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements...					
Installations générales et agencements	7 497 801	274 544	6 980		7 779 325
Installations techniques, matériels et outillages		1 332			1 332
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	305 532	285 191	9 000		599 724
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	7 803 333	561 067	15 980	0	8 380 381
Immobilisations corporelles en cours	6 980	301 726	-15 980		292 726
Total 3 Encours Corporelles	6 980	301 726	-15 980	0	292 726
Acomptes	9 000	167 248		-144 126	32 122
TOTAL	7 819 313	1 030 042	0	-144 126	8 705 229

SASU 19 M

Tableau des amortissements

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total 1	0	0	0	0
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	978 916	723 715		1 702 631
Installations techniques, matériels et outillages		56		56
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique, mobilier	77 796	59 913		137 709
Emballages récupérables et divers				
Total 2	1 056 712	783 684	0	1 840 396
TOTAL	1 056 712	783 684	0	1 840 396

4.3. Créances et dettes

4.3.1. Méthode d'évaluation

Les créances et dettes en euros ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les créances et dettes en devises ont été converties et comptabilisées en euros sur la base du cours officiel du 31 décembre 2023 pour les opérations non couvertes. Les différences de conversion en résultant ont été inscrites à des comptes transitoires (écart de conversion ACTIF - écart de conversion PASSIF) et la perte latente ainsi dégagée a donné lieu à la constitution d'une provision pour risque.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

4.3.2. Etats des échéances des créances et des dettes

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	0	0	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT :	11 931 692	11 931 692	0
Clients	203 884	203 884	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux	16 180	16 180	
Etat : impôts et taxes diverses	1 566 955	1 566 955	
Groupe et associés	142 532	142 532	
Débiteurs divers	9 952 242	9 952 242	
Charges constatées d'avance	49 899	49 899	
TOTAL	11 931 692	11 931 692	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

SASU 19 M

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	6 691 769	6 691 769		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 351 295	7 351 295		
Personnel et comptes rattachés	830 172	830 172		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	342 793	342 793		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 642 697	1 642 697		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	33 304	33 304		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 413	31 413		
Groupe et associés				
Autres dettes	479 281	479 281		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	17 402 724	17 402 724	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

4.4. Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les liquidités immédiates en devises ont été converties et comptabilisées en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion en découlant ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice.

4.5. Charges et produits constatés d'avances

Les charges constatées d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Charges d'exploitation	49 899	66 950
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	49 899	66 950

4.6. Capitaux propres

Le capital est constitué de 40000 actions d'une valeur de 1 euro, soit 40 000 euros.

Euros	Au 31/12/2022	Affectati on du résultat	Dividende DAU 04/07/2022	Dividende DAU 15/11/22	Amort dérogatoire	Résultat	Au 31/12/2023
Capital	40 000						40 000
Réserve légale	4 000						4 000
Réserves facultatives							0
Report à nouveau	132 035	529 345					661 380
Résultat de l'exercice	529 345	-529 345				607 675	607 675
Provision réglementée	29 659				26 964		56 623
TOTAL	735 039	0	0	0	26 964	607 675	1 369 678

4.7. Provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

4.7.1. Provision pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Provisions pour pertes de change		6		6
TOTAL	0	6	0	6

4.7.2. Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Provisions pour pensions et obligations similaires	11 418	53 579		64 997
Autres provisions pour risques et charges		23 610		23 610
TOTAL	11 418	77 189	0	88 607

4.7.3. Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Amortissements dérogatoires	29 659	27 679	715	56 623
TOTAL	29 659	27 679	715	56 623

4.7.4. Les engagements de retraite

Méthode

Conformément à la recommandation ANC n° 2013-02, la société comptabilise les engagements de retraite et avantages similaires. Les régimes de retraite sont partiellement financés par le versement de primes à des compagnies d'assurance. L'ensemble des variations d'hypothèses actuarielles sont enregistrées dans le compte de résultat.

Eléments chiffrés

Provision pour régimes de retraite conventionnels et complémentaires : 65 K€

Les principales hypothèses actuarielles utilisées pour l'évaluation des régimes à prestations définies sont indiquées ci-après :

- Taux d'actualisation : 3,20 %
- Taux de rendement attendu des actifs du régime : 3,20 %
- Taux attendus d'augmentation des salaires : 3,70 %
- Conditions de départ à la retraite : Départ à l'initiative de l'employé
- Taux de turnover : Table interne validée par les actuaires
- Méthode actuarielle : Méthode des unités de crédit projetées

5. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

5.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2023 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2023		Exercice 2022
	France	CEE + Export	
Ventes de marchandises	72 526		30 038
Production vendue de services	29 550 634		23 912 217
Chiffre d'affaires	29 623 159		23 942 255
%	100,00 %	%	100,00 %

Le chiffre d'affaires généré par les ventes de produits est reconnu lors du transfert au client des risques et avantages liés à la propriété.

Les rabais, remises et ristournes consentis aux clients sont comptabilisés simultanément à la reconnaissance des ventes. Ils sont classés en réduction du chiffre d'affaires.

5.2. Ventilation des dotations et reprises de provisions

Chiffres exprimés en euros	Dotations	Reprises
Résultat d'exploitation	77 194	
Résultat financier		
Résultat exceptionnel	27 678	715
TOTAL	104 872	715

5.3. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -28 847 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Total
Amortissements dérogatoires	-27 679
Contentieux	
Résultat sur opération en capital	
Dotations aux amortissements des immobilisations	
Dotations pour dépréciations des immobilisations	
Reprise sur provision	715
Amendes	-1 883
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-28 847

5.4. Impôt sur les sociétés

5.4.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices après intégration fiscale

Libellé	Avant impôt	Impôt correspondant	Après Impôt
Résultat courant	682 535	52 813	629 721
IS sur intégration fiscale			
Résultat exceptionnel	-28 847	-6 801	-22 046
Participation des salariés			
	653 688	46 012	607 675

5.4.2. Fiscalité différée

Nature des différences temporaires	Base	Impôts
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :		
Participation	0	
Participation a l'effort construction	0	
Cout de création en stocks	0	
Provision dépréciation des créances Stock Groupe	0	
Ecart de conversion passif	42	1
Dépréciation Titres Moustrée & Russie	0	
Provision clients & débiteurs divers	0	
Indemnisation boutique	0	
Provision fournisseurs	0	
Provision perte de change de l'année	6	
Provision pour indemnité de départ à la retraite	53 579	13 395
Dépréciation boutiques	0	
Autre provision	0	
Total allègements	53 627	13 396
Ecart de conversion actif	6	
Œuvres d'art		
Total accroissements	6	
TOTAL	53 633	13 396

5.4.3. Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire

Impact sur le résultat de l'exercice	2023
Résultat de l'exercice	607 675
- Impôt sur les bénéfices	46 012
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	653 687
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	27 679
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	715
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	26 964
Résultat hors dispositions fiscales	680 651

6. AUTRES INFORMATIONS

6.1. Éléments concernant plusieurs postes du bilan

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Produits à recevoir
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	10 203 454
TOTAL	10 203 454

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Charges à payer
DETTES D'EXPLOITATION	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 430 971
Dettes fiscales et sociales	2 731 471
DETTES FINANCIERES	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
DETTES DIVERSES	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	72 000
COMPTES DE REGULARISATION	
Produits constatés d'avance	
DETTES	5 234 442

6.2. Rémunération des dirigeants

Somme non communiquée, car cela équivaldrait à mentionner les rémunérations individuelles eu égard au faible nombre de membres dirigeants.

6.3. Avances aux dirigeants

Conformément à l'article R.123-197-8° du Code de Commerce, aucun crédit ou avance n'a été alloué aux membres des organes dirigeants de la société.

6.4. Ventilation de l'effectif moyen

Sur l'année fiscale 2023, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2023	Effectif
Cadres	18
Agents de maîtrise, techniciens	4
Employés	2
Ouvriers	
TOTAL	24

6.5. Montants des engagements hors crédit-bail

6.5.1. Engagements donnés

Engagements donnés	Total	Au profit de	
		Filiales	Autres
Cautions et hypothèques Commandes d'investissements non réceptionnées Mécénats - Partenariats	758 040		758 040
	758 040	0	758 040

6.6. Echancier des locations simples

Euro	2023
A mois d'un an	8 640 672
Entre 1 et 2 ans	8 640 672
Entre 2 et 3 ans	8 640 672
Entre 3 et 4 ans	8 640 672
Entre 4 et 5 ans	8 640 672
A plus de 5 ans	12 961 008
TOTAL	56 164 368

6.7. Informations sur les parties liées

Les transactions entre parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché. A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R.123-198 11°.