Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING HAPPINESS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12
Adresse de l'entreprise : 6 B Rue Blanc DUTROUILH 33000 BORDEAUX — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 814 [Certified by yousign] 00037 — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

certifiés conformes à l'original

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le 31122023 Net 3 | N-1 31122022 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | | AG | | |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | 1 200 000 | AO | 1 200 000 | |
| | Constructions | AP | 1 102 000 | AQ | 1 890 / 1 100 110 | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | | AS | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 198 000 | AU | 1 076 / 196 924 | |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | 6 179 573 | CV | 6 179 573 | 6 179 573 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | | BI | | |
| | **TOTAL (II)** | BJ | 8 679 573 | BK | 2 966 / 8 676 607 | 6 179 573 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS* | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | Marchandises | BT | | BU | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 10 944 | BY | 10 944 | |
| | Autres créances (3) | BZ | 1 362 643 | CA | 1 362 643 | 1 234 008 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 446 | CG | 446 | 11 919 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | | CI | | |
| | **TOTAL (III)** | CJ | 1 374 033 | CK | 1 374 033 | 1 245 927 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)** | CO | 10 053 606 | 1A | 2 966 / 10 050 640 | 7 425 500 |

**Renvois :** (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

# BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING HAPPINESS — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....5 526 572.....) | DA | 5 526 572 | 5 526 572 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | 560 003 | 560 003 |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 26 953 | 26 466 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 37 687 | 37 687 |
| | Report à nouveau | DH | 9 247 | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 320 428 | 9 734 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 6 480 890 | 6 160 462 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | **TOTAL (II)** | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | **TOTAL (III)** | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 50 357 | 60 146 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 2 764 691 | 216 896 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 38 766 | 45 946 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 715 937 | 872 251 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | | 69 800 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 3 569 750 | 1 265 038 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 10 050 640 | 7 425 500 |

| RENVOIS | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | | Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | EG | 3 529 587 | 1 215 018 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

# 3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : Christian FILIPPINI SAS HOLDING HAPPINESS — Néant ☐ *

Certified by yousign

certifiés conformes à l'original

| | | | Exercice N | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | | FB | | FC | | |
| | Production vendue : biens* | FD | | FE | | FF | | |
| | Production vendue : services* | FG | 583 511 | FH | | FI | 583 511 | 531 933 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | 583 511 | FK | | FL | 583 511 | 531 933 |
| | Production stockée* | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | | | | | FP | | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 13 822 | 1 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 597 333 | 531 934 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 16 679 | 49 105 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 178 499 | 10 501 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 80 060 | 853 715 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 40 277 | 239 610 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immo. - dotations aux amortissements* (dont fonds de commerce HS) | | | | | GA | 2 966 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immo. - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 1 | 0 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 318 483 | 1 152 931 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | | GG | 278 851 | (620 997) |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | 42 500 | 631 867 |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | 42 500 | 631 867 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 922 | 1 136 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 922 | 1 136 |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | | GV | 41 578 | 630 731 |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | | GW | 320 428 | 9 734 |

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

# 4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING HAPPINESS — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | | |
| | 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | HI | | |
| | Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)** | HJ | | |
| | Impôts sur les bénéfices * **(X)** | HK | | |
| | TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | HL | 639 833 | 1 163 801 |
| | TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | HM | 319 405 | 1 154 067 |
| | 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | HN | 320 428 | 9 734 |
| RENVOIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| | (2) Dont produits de locations immobilières | HY | | |
| | (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | |
| | (3) Dont - Crédit bail mobilier * | HP | | |
| | (3) Dont - Crédit bail immobilier | HQ | | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | | |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| | (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | (6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | | |
| | (9) Dont transferts de charges | A1 | | |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | | |
| | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | |
| | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9 | | | |
| | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7 | | | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

| Exercice N | |
|---|---|
| Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| | |
| | |
| | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| Exercice N | |
|---|---|
| Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | |
| | |
| | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

SAS HOLDING HAPPINESS

6 B Rue Blanc DUTROUILH

33000 BORDEAUX

Christian FILIPPINI

Certified by yousign

certifiés conformes à l'original

# ***ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023***

***FIDUCIAL - AGENCE NICE CENTRE***
*6 Rue des Boers*
*Le Connemara*
*06100 NICE*
*04.93.98.72.12*

# ANNEXE

## SOMMAIRE

| | page |
|---|---|
| Faits caractéristiques de l'exercice | 1 |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | 1 |
| **- REGLES ET METHODES COMPTABLES** | |
| Principes et conventions générales | 1 |
| Permanence ou changement de méthodes | 1 |
| Informations générales complémentaires | 1 |
| **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN** | |
| Produits à recevoir | 2 |
| Charges à payer | 2 |
| Charges et produits constatés d'avance | 2 |
| **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS** | |
| Montant des engagements financiers | 2 |

NA = Non Applicable  NS = Non significative

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations générales complémentaires

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Produits à recevoir

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 352 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 946 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 920 |
| Total | 9 218 |

## Charges et produits constatés d'avance

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

## Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

## SAS HOLDING HAPPINESS

*814 648 622 R.C.S. BORDEAUX*

55 COURS GEORGES CLEMENCEAU,
33000 BORDEAUX



PATRICE MINETO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de la Haute Autorité
de l'Audit – H2A
Expert-comptable diplômé d'Etat

Aux associés de la société HOLDING HAPPINESS,

## OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 10/12/2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HOLDING HAPPINESS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 (des) commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.*

***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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :*

- *Le poste « Autres participations » qui représente 61% du total de l'actif du bilan,*

*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.*

***Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés.***
*Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.*
*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 adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.*

***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 société1 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.*

Nice, le 14/06/2024

**Patrice MINETO**

***Commissaire aux Comptes***
*Inscrit auprès de la Haute Autorité de l'Audit – H2A*

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING HAPPINESS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 6 B Rue Blanc DUTROUILH 33000 BORDEAUX — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 81464862200037 — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le 31122023 Net 3 | N-1 31122022 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | | AG | | |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | 1 200 000 | AO | 1 200 000 | |
| | Constructions | AP | 1 102 000 | AQ | 1 890 | 1 100 110 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | | AS | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 198 000 | AU | 1 076 | 196 924 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | 6 179 573 | CV | 6 179 573 | 6 179 573 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | | BI | | |
| | **TOTAL (II)** | BJ | 8 679 573 | BK | 2 966 | 8 676 607 | 6 179 573 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS* | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | Marchandises | BT | | BU | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 10 944 | BY | 10 944 | |
| | Autres créances (3) | BZ | 1 362 643 | CA | 1 362 643 | 1 234 008 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 446 | CG | 446 | 11 919 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | | CI | | |
| | **TOTAL (III)** | CJ | 1 374 033 | CK | 1 374 033 | 1 245 927 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)** | CO | 10 053 606 | 1A | 2 966 | 10 050 640 | 7 425 500 |

PATRICE MINETO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Renvois :** (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP | (3) Part à plus d'un an : | CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

# BILAN - PASSIF avant répartition



*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING HAPPINESS — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5 526 572) | DA | 5 526 572 | 5 526 572 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | 560 003 | 560 003 |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 26 953 | 26 466 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 37 687 | 37 687 |
| | Report à nouveau | DH | 9 247 | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 320 428 | 9 734 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 6 480 890 | 6 160 462 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | **TOTAL (II)** | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | **TOTAL (III)** | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 50 357 | 60 146 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 2 764 691 | 216 896 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 38 766 | 45 946 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 715 937 | 872 251 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | | 69 800 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 3 569 750 | 1 265 038 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 10 050 640 | 7 425 500 |

PATRICE MINETO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

| RENVOIS | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | | Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | EG | 3 529 587 | 1 215 018 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

# 3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING HAPPINESS — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Exercice N | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA / FB / FC | | | | | |
| | Production vendue biens* | FD / FE / FF | | | | | |
| | Production vendue services* | FG / FH / FI | 583 511 | | 583 511 | | 531 933 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ / FK / FL | 583 511 | | 583 511 | | 531 933 |
| | Production stockée* | FM | | | | | |
| | Production immobilisée* | FN | | | | | |
| | Subventions d'exploitation | FO | | | | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | FP | | | | | |
| | Autres produits (1) (11) | FQ | | | 13 822 | | 1 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | FR | | | 597 333 | | 531 934 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | FS | | | | | |
| | Variation de stock (marchandises)* | FT | | | | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | FU | | | | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | FV | | | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | FW | | | 16 679 | | 49 105 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | FX | | | 178 499 | | 10 501 |
| | Salaires et traitements* | FY | | | 80 060 | | 853 715 |
| | Charges sociales (10) | FZ | | | 40 277 | | 239 610 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux amortissements* (dont fonds de commerce HS) | GA | | | 2 966 | | |
| | Sur immo. - dotations aux provisions | GB | | | | | |
| | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | GC | | | | | |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | GD | | | | | |
| | Autres charges (12) | GE | | | 1 | | 0 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | GF | | | 318 483 | | 1 152 931 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | GG | | | 278 851 | | (620 997) |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | GH | | | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | GI | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | GJ | | | 42 500 | | 631 867 |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | GK | | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | GL | | | | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | GM | | | | | |
| | Différences positives de change | GN | | | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | GO | | | | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | GP | | | 42 500 | | 631 867 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | GQ | | | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | GR | | | 922 | | 1 136 |
| | Différences négatives de change | GS | | | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | GT | | | | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | GU | | | 922 | | 1 136 |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | GV | | | 41 578 | | 630 731 |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | GW | | | 320 428 | | 9 734 |

PATRICE MINETO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# 4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING HAPPINESS — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | | |
| | 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | HI | | |
| | Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | HJ | | |
| | Impôts sur les bénéfices * (X) | HK | | |
| | TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | HL | 639 833 | 1 163 801 |
| | TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | HM | 319 405 | 1 154 067 |
| | 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | HN | 320 428 | 9 734 |
| RENVOIS (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | |
| (3) Dont | - Crédit bail mobilier * | HP | | |
| | - Crédit bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | | |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9 | | | |
| | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7 | | | |

PATRICE MINETO (IX)
COMMISSAIRE AUX COMPTES

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

| Exercice N | |
|---|---|
| Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| | |
| | |
| | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| Exercice N | |
|---|---|
| Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | |
| | |
| | |

Cegid Quadra

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAS HOLDING HAPPINESS

6 B Rue Blanc DUTROUILH

33000 BORDEAUX

# ***ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023***

PATRICE MINETO
COMMISSAIRE AUX COMPTES


***FIDUCIAL - AGENCE NICE CENTRE***

*6 Rue des Boers*
*Le Connemara*
*06100 NICE*
*04.93.98.72.12*

# ANNEXE

## SOMMAIRE

| | page |
|---|---|
| Faits caractéristiques de l'exercice | 1 |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | 1 |
| **- REGLES ET METHODES COMPTABLES** | |
| Principes et conventions générales | 1 |
| Permanence ou changement de méthodes | 1 |
| Informations générales complémentaires | 1 |
| **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN** | |
| Produits à recevoir | 2 |
| Charges à payer | 2 |
| Charges et produits constatés d'avance | 2 |
| **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS** | |
| Montant des engagements financiers | 2 |

PATRICE MINETO
Commissaire aux Comptes

NA = Non Applicable  NS = Non significative

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

PATRICE MINETO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations générales complémentaires

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Produits à recevoir

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 352 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 946 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 920 |
| Total | 9 218 |

PATRICE MINETO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Charges et produits constatés d'avan

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

## Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING HAPPINESS — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

## CADRE A IMMOBILISATIONS

| | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1) | Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2) | Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3) |
|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement — TOTAL I | CZ | | D8 | D9 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | KD | | KE | KF | |
| CORPORELLES | Terrains | KG | | KH | KI | 1 200 000 |
| | Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9] | KJ | | KK | KL | 550 000 |
| | Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1] | KM | | KN | KO | |
| | Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * [Dont Composants M2] | KP | | KQ | KR | 552 000 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3] | KS | | KT | KU | |
| | Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements aménagements divers * | KV | | KW | KX | |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport * | KY | | KZ | LA | 150 000 |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique | LB | | LC | LD | 48 000 |
| | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers * | LE | | LF | LG | |
| | Immobilisations corporelles en cours | LH | | LI | LJ | |
| | Avances et acomptes | LK | | LL | LM | |
| | TOTAL III | LN | | LO | LP | 2 500 000 |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | 8G | | 8M | 8T | |
| | Autres participations | 8U | 6 179 573 | 8V | 8W | |
| | Autres titres immobilisés | 1P | | 1R | 1S | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 1T | | 1U | 1V | |
| | TOTAL IV | LQ | 6 179 573 | LR | LS | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)** | ØG | 6 179 573 | ØH | ØJ | 2 500 000 |

PATRICE MINETO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## CADRE B IMMOBILISATIONS

| | | | Diminutions : par virement de poste à poste (1) | Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2) | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3) | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement — TOTAL I | IN | | CØ | DØ | D7 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | IO | | LV | LW | 1X | |
| CORPORELLES | Terrains | IP | | LX | LY | 1 200 000 | LZ | 1 200 000 |
| | Constructions — Sur sol propre | IQ | | MA | MB | 550 000 | MC | 550 000 |
| | Constructions — Sur sol d'autrui | IR | | MD | ME | | MF | |
| | Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions | IS | | MG | MH | 552 000 | MI | 552 000 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | IT | | MJ | MK | | ML | |
| | Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers | IU | | MM | MN | | MO | |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport | IV | | MP | MQ | 150 000 | MR | 150 000 |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier | IW | | MS | MT | 48 000 | MU | 48 000 |
| | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers * | IX | | MV | MW | | MX | |
| | Immobilisations corporelles en cours | MY | | MZ | NA | | NB | |
| | Avances et acomptes | NC | | ND | NE | | NF | |
| | TOTAL III | IY | | NG | NH | 2 500 000 | NI | 2 500 000 |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | IZ | | ØU | M7 | | ØW | |
| | Autres participations | IØ | | ØX | ØY | 6 179 573 | ØZ | 6 179 573 |
| | Autres titres immobilisés | I1 | | 2B | 2C | | 2D | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | I2 | | 2E | 2F | | 2G | |
| | TOTAL IV | I3 | | NJ | NK | 6 179 573 | 2H | 6 179 573 |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)** | I4 | | ØK | ØL | 8 679 573 | ØM | 8 679 573 |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

5 bis

# TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice N, clos le : 31122023

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING HAPPINESS

Néant [X] *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| CADRE A | Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1) | | Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement | | | Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)] |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Augmentation du montant brut des immobilisations | Augmentation du montant des amortissements | Au cours de l'exercice | | Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) | |
| | | | Montant des suppléments d'amortissement (2) | Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| 2 Fonds commercial | | | | | | |
| 3 Terrains | | | | | | |
| 4 Constructions | | | | | | |
| 5 Installations techniques mat. et out. industriels | | | | | | |
| 6 Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| 7 Immobilisations en cours | | | | | | |
| 8 Participations | | | | | | |
| 9 Autres titres immobilisés | | | | | | |
| 10 TOTAUX | | | | | | |

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du Code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1 les montants portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées, cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n°2051) à la ligne «Provisions réglementées».

PATRICE MINETO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**CADRE B**

**DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

| | | |
|---|---|---|
| 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE | | |
| 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE | - | |
| 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE | = | |

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING HAPPINESS

Néant ☐ *

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | CY | | EL | | EM | | EN | |
| Fonds commercial | | RE | | RF | | RI | | RJ | |
| Autres immobilisations incorporelles | | PE | | PF | | PG | | PH | |
| **TOTAL I** | | RK | | RM | | RN | | RO | |
| Terrains | | PI | | PJ | | PK | | PL | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | | PN | 377 | PO | | PQ | 377 |
| | Sur sol d'autrui | PR | | PS | | PT | | PU | |
| | Inst. générales, agencements et aménagements des constructions | PV | | PW | 1 513 | PX | | PY | 1 513 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | | QA | | QB | | QC | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagements divers | QD | | QE | | QF | | QG | |
| | Matériel de transport | QH | | QI | 549 | QJ | | QK | 549 |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | | QM | 527 | QN | | QO | 527 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| **TOTAL II** | | QU | | QV | 2 966 | QW | | QX | 2 966 |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I+II)** | | ØN | | ØP | 2 966 | ØQ | | ØR | 2 966 |

PATRICE MINETO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | | | | REPRISES | | | | | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Colonne 1 Différentiel de durée et autres | | Colonne 2 Mode dégressif | | Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | | Colonne 4 Différentiel de durée et autres | | Colonne 5 Mode dégressif | | Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | | |
| Frais d'établissements | M9 | | N1 | | N2 | | N3 | | N4 | | N5 | | N6 | |
| Fonds commercial | RP | | RQ | | RR | | RS | | RT | | RU | | RV | |
| Autres immob. incorporelles | N7 | | N8 | | P6 | | P7 | | P8 | | P9 | | Q1 | |
| **TOTAL I** | RW | | RX | | RY | | RZ | | SB | | SC | | SD | |
| Terrains | Q2 | | Q3 | | Q4 | | Q5 | | Q6 | | Q7 | | Q8 | |
| Constructions – Sur sol propre | Q9 | | R1 | | R2 | | R3 | | R4 | | R5 | | R6 | |
| Constructions – Sur sol d'autrui | R7 | | R8 | | R9 | | S1 | | S2 | | S3 | | S4 | |
| Constructions – Inst.gales,agenc et am.des const. | S5 | | S6 | | S7 | | S8 | | S9 | | T1 | | T2 | |
| Inst. techniques mat. et outillage | T3 | | T4 | | T5 | | T6 | | T7 | | T8 | | T9 | |
| Autres immobilisations corporelles – Inst.gales,agenc am. divers | U1 | | U2 | | U3 | | U4 | | U5 | | U6 | | U7 | |
| Autres immobilisations corporelles – Matériel de transport | U8 | | U9 | | V1 | | V2 | | V3 | | V4 | | V5 | |
| Autres immobilisations corporelles – Mat. bureau et inform. mobilier | V6 | | V7 | | V8 | | V9 | | W1 | | W2 | | W3 | |
| Autres immobilisations corporelles – Emballages récup.et divers | W4 | | W5 | | W6 | | W7 | | W8 | | W9 | | X1 | |
| **TOTAL II** | X2 | | X3 | | X4 | | X5 | | X6 | | X7 | | X8 | |
| Frais d'acquisition de titres de participations **TOTAL III** | NL | | | | | | NM | | | | | | NO | |
| **Total général (I+II+III)** | NP | | NQ | | NR | | NS | | NT | | NU | | NV | |
| **Total général** non ventilé **(NP + NQ + NR)** | NW | | **Total général** non ventilé **(NS + NT + NU)** | NY | | | **Total général** non ventilé **(NW - NY)** | NZ | | | | | | |

## CADRE C

| MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES* | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | | Montant net à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | Z9 | | Z8 | |
| Primes de remboursement des obligations | | | SP | | SR | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

7

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING HAPPINESS

Néant [X] *

| | Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice 1 | | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2 | | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3 | | Montant à la fin de l'exercice 4 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T | | TA | | TB | | TC | | |
| | Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)* | 3U | | TD | | TE | | TF | | |
| | Provisions pour hausse des prix (1)* | 3V | | TG | | TH | | TI | | |
| | Amortissements dérogatoires | 3X | | TM | | TN | | TO | | |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | D3 | | D4 | | D5 | | D6 | | |
| | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI) | IJ | | IK | | IL | | IM | | |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | | TP | | TQ | | TR | | |
| | TOTAL I | 3Z | | TS | | TT | | TU | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | 4A | | 4B | | 4C | | 4D | | |
| | Provisions pour garanties données aux clients | 4E | | 4F | | 4G | | 4H | | |
| | Provisions pour pertes sur marchés à terme | 4J | | 4K | | 4L | | 4M | | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | 4N | | 4P | | 4R | | 4S | | |
| | Provisions pour pertes de change | 4T | | 4U | | 4V | | 4W | | |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | 4X | | 4Y | | 4Z | | 5A | | |
| | Provisions pour impôts (1) | 5B | | 5C | | 5D | | 5E | | |
| | Provisions pour renouvellement des immobilisations * | 5F | | 5H | | 5J | | 5K | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | EO | | EP | | EQ | | ER | | |
| | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer * | 5R | | 5S | | 5T | | 5U | | |
| | Autres provisions pour risques et charges (1) | 5V | | 5W | | 5X | | 5Y | | |
| | TOTAL II | 5Z | | TV | | TW | | TX | | |
| Provisions pour dépréciation | sur immobilisations - incorporelles | 6A | | 6B | | 6C | | 6D | | |
| | sur immobilisations - corporelles | 6E | | 6F | | 6G | | 6H | | |
| | sur immobilisations - titres mis en équivalence | O2 | | Ø3 | | Ø4 | | Ø5 | | |
| | sur immobilisations - titres de participation | 9U | | 9V | | 9W | | 9X | | |
| | sur immobilisations - autres immobilisations financières(1)* | Ø6 | | Ø7 | | Ø8 | | Ø9 | | |
| | Sur stocks et en cours | 6N | | 6P | | 6R | | 6S | | |
| | Sur comptes clients | 6T | | 6U | | 6V | | 6W | | |
| | Autres provisions pour dépréciation (1) * | 6X | | 6Y | | 6Z | | 7A | | |
| | TOTAL III | 7B | | TY | | TZ | | UA | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | 7C | | UB | | UC | | UD | | |
| | Dont dotations et reprises - d'exploitation | | | UE | | UF | | | | |
| | Dont dotations et reprises - financières | | | UG | | UH | | | | |
| | Dont dotations et reprises - exceptionnelles | | | UJ | | UK | | | | |

PATRICE MINETO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. **10**

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Cegid Quadra

# 8 ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE *

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING HAPPINESS — Néant ☐ *

## CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

| | | | Montant brut 1 | | A 1 an au plus 2 | | A plus d'un an 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | UL | | UM | | UN | |
| | Prêts (1) (2) | UP | | UR | | US | |
| | Autres immobilisations financières | UT | | UV | | UW | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | | | | | |
| | Autres créances clients | UX | 10 944 | | 10 944 | | |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO ) | Z1 | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 8 986 | | 8 986 | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Divers | VP | | | | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | 1 333 980 | | 1 333 980 | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 19 676 | | 19 676 | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | | | | | |
| | **TOTAUX** | VT | 1 373 587 | VU | 1 373 587 | VV | |
| RENVOIS (1) | Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice | VD | | | | | |
| | Montant des - Remboursements obtenus en cours d'exercice | VE | | | | | |
| (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | VF | | | | | |

## CADRE B — ÉTAT DES DETTES

| | | | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 | A plus de 5 ans 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | 7Y | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | 7Z | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | à 1 an maximum à l'origine | VG | 352 | 352 | | |
| | à plus de 1 an à l'origine | VH | 50 020 | 9 842 | 40 179 | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 38 766 | 38 766 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 319 461 | 319 461 | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 101 267 | 101 267 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 295 209 | 295 209 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | 2 764 691 | 2 764 691 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | Z2 | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | | | | |
| **TOTAUX** | | VY | 3 569 766 | VZ 3 529 587 | 40 179 | |
| RENVOIS (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | VJ | | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | VK | 9 678 | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 | | |

PATRICE MINETO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

Cegid Quadra

**Eirl Patrice MINETO**
**Adresse : 36, Boulevard de Tzaréwitch – 06000 Nice - Tél. : 06.79.91.01.90 – mail : minetocac@gmail.com**
**Siren : 437.946.585 – Naf : 741C - Inscrit au registre spécial des EIRL de Nice sous le n° 2011 I 00001**