

Rexco Conseils
19, rue de Sèvres
92100 BOULOGNE BILLANCOURT
Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie régionale
de Versailles et du Centre

In Extenso IDF Audit
63 Ter Avenue Edouard Vaillant
92100 BOULOGNE BILLANCOURT
Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie régionale
de Versailles et du Centre

BK PARTNERS GROUP

Société par Actions Simplifiée

6 Boulevard de Pesaro
92000 NANTERRE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 19 mois clos le 31 décembre 2023

BK PARTNERS GROUP

Société par Actions Simplifiée

6 Boulevard de Pesaro
92000 NANTERRE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 19 mois clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société BK PARTNERS GROUP,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BK PARTNERS GROUP relatifs à l'exercice de 19 mois 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 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 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} juin 2022 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes, qui selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Les titres de participations, dont le montant figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 81 988 248 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans les notes de l'annexe 1.2 et 3.4.

Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations données dans la note de l'annexe aux comptes annuels, examiné la cohérence des données et des hypothèses retenues ainsi que la documentation fournie, et procédé sur ces bases à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations réalisées dans ce cadre.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 Conseil de surveillance.

Responsabilités des commissaires 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, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ils identifient et évaluent 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'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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 ;
- ils prennent 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 ;
- ils apprécient 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 ;
- ils apprécient 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'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- ils apprécient 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.

Boulogne-Billancourt, le 04 décembre 2024

Les commissaires aux comptes

REXCO Conseils

IN EXTENSO IDF AUDIT

Xavier Tremblay

Jean-Christophe LABOURDETTE

ACTIF	du 01/06/2022 au 31/12/2023 (19 mois)				du Néant	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	404	179	225	0,00		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	15 209	3 462	11 747	0,01		
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	81 988 248		81 988 248	82,85		
Créances rattachées à des participations	12 760 252		12 760 252	12,89		
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	94 764 113	3 641	94 760 472	95,75		
Actif circulant						
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						
Clients et comptes rattachés	1 252 183		1 252 183	1,27		
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	967 088		967 088	0,98		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	93 383		93 383	0,09		
. Autres	1 275 077		1 275 077	1,29		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	579 989		579 989	0,59		
Charges constatées d'avance	33 629		33 629	0,03		
TOTAL (II)	4 201 348		4 201 348	4,25		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	98 965 461	3 641	98 961 821	100,00		

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (19 mois)	Exercice précédent Néant
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 6 515 260)	6 515 260	6,58
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	58 637 336	59,25
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 584 680	2,61
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	493 559	0,50
TOTAL (I)	68 230 834	68,95
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	308 583	0,31
TOTAL (III)	308 583	0,31
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	3 133 518	3,17
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	25 453 590	25,72
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	962 646	0,97
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	373 552	0,38
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	159 913	0,16
. Organismes sociaux	102 639	0,10
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	195 747	0,20
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	16 788	0,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24 010	0,02
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	30 422 403	30,74
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	98 961 821	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT	du 01/06/2022 au 31/12/2023	du Néant	Variation	%
--------------------	--------------------------------	-------------	-----------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	2 250 150	100 975	2 351 125	100,00			2 351 125	N/S
Chiffres d'Affaires Nets	2 250 150	100 975	2 351 125	100,00			2 351 125	N/S

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			10 000	0,43			10 000	N/S
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			1 568	0,07			1 568	N/S
Autres produits			239	0,01			239	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			2 362 932	100,50			2 362 932	N/S
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 106	0,05			1 106	N/S
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			638 022	27,14			638 022	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			17 320	0,74			17 320	N/S
Salaires et traitements			1 151 900	48,99			1 151 900	N/S
Charges sociales			446 507	18,99			446 507	N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 641	0,15			3 641	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			23	0,00			23	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			2 258 520	96,06			2 258 520	N/S
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			104 412	4,44			104 412	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			4 596 475	195,50			4 596 475	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			212 653	9,04			212 653	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			4 809 128	204,55			4 809 128	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions			308 583	13,12			308 583	N/S
Intérêts et charges assimilées			2 029 841	86,33			2 029 841	N/S
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			2 338 424	99,46			2 338 424	N/S
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			2 470 704	105,09			2 470 704	N/S
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			2 575 116	109,53			2 575 116	N/S

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	du 01/06/2022 au 31/12/2023		du Néant		Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31 748	1,35			31 748	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	31 748	1,35			31 748	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	493 559	20,99			493 559	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	493 559	20,99			493 559	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-461 811	-19,63			-461 811	N/S
Participation des salariés (IX)	26 391	1,12			26 391	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	-497 766	-21,16			-497 766	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 203 808	306,40			7 203 808	N/S
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 619 128	196,46			4 619 128	N/S
RÉSULTAT NET	2 584 680	109,93			2 584 680	N/S
	<i>Bénéfice</i>					
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 98 961 820,72 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 584 680,45 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 19 mois, recouvrant la période du 01/06/2022 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels de la société ont été arrêtés par le Président le 30 avril 2024.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Obligations convertibles
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	1 AN
Matériel de bureau et informatique	3 ANS

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Des provisions pour dépréciations des participations et autres titres immobilisés sont constituées lorsque la valeur au bilan est supérieure à leur valeur d'usage. Celle-ci est déterminée en tenant compte de la quote part de capitaux propres et des perspectives de rentabilité de la filiale.

Ce test n'a conduit à aucune dépréciation des titres de participation au 31.12.2023.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELLE**3.1 - INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE**

Les engagements de départ à la retraite s'élèvent à 38 248 euros compte tenu des hypothèses suivantes :

- augmentation annuelle des salaires de 2% constant
- age de départ à la retraite de 65 ans
- taux de rotation des salariés : 10%
- taux de charges sociales : 46%
- Taux d'actualisation : 3.25% (inflation comprise)

3.2 - CONVENTION DE TRESORERIE

Mise en place d'une convention de trésorerie centralisée afin d'optimiser la gestion financière du groupe.

3.3 - INTEGRATION FISCALE

BK PARTNERS GROUP s'est constituée au 01/01/2023 tête du groupe d'intégration fiscale dont le périmètre est le suivant :

BK FINANCIAL GROUP,
BK CONSULTING FRANCE,
BK CONSULTING NORD,
BK INGENIERIE & PROCESS,
BK ASSURANCE;
5COM CONSULTING

La convention d'intégration fiscale prévoit que l'imposition des sociétés intégrées est identique à celle qu'elles auraient supportée en l'absence d'intégration.

En cas d'exercice bénéficiaire de la société filiale, la convention prévoit que la société Filiale versera à la société Mère une somme définitive égale à l'impôt sur les sociétés qui aurait grevé son résultat en l'absence d'intégration déduction faite des acomptes déjà versés, ainsi que des réductions et crédits d'impôts transférés à la société Mère pris en compte pour le calcul du résultat d'ensemble.

La convention d'intégration fiscale prévoit le remboursement à la société Filiale dès l'exercice de naissance des crédits ou réductions d'impôts au profit de la filiale, indépendamment en conséquence de l'exercice au cours duquel la société Mère imputera effectivement ou obtiendra le remboursement de ces crédits ou réductions d'impôt.

Les économies liées aux déficits et les autres économies d'impôts (correctifs, crédits d'impôt des filiales déficitaires) sont conservées par la Société Mère.

3.4 - APPORT DE TITRES

Apport à BK PARTNERS GROUP des titres BK FINANCIAL GROUP (9.807.934 actions ordinaires de la société BK Financial Group).

3.5 - OUVERTURE DU CAPITAL

Entrée de la SOCIETE GENERALE CAPITAL PARTENAIRES par apport de 12.000.000,00 €EUROS et émissions d'obligations convertibles pour 3.000.000,00 €EUROS.

3.6 - EXERCICE RALLONGE

Par exception, le premier exercice a commencé à la date d'immatriculation de la société et s'est terminé le 31/12/2023.

3.7 - EMPRUNT BANCAIRE

Souscription d'un emprunt bancaire BNP pour 29.100.000,00 €EUROS pour financer l'acquisition de GENERATION CONSEIL et 5COM CONSULTING.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			404
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			15 209
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			15 209
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			94 748 500
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			94 748 500
TOTAL GENERAL			94 764 113

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			404	404
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			15 209	15 209
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			15 209	15 209
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			94 748 500	94 748 500
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			94 748 500	94 748 500
TOTAL GENERAL			94 764 113	94 764 113

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		179		179
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		3 462		3 462
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		3 462		3 462
TOTAL GENERAL		3 641		3 641

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	179				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	3 462				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	3 462				
TOTAL GENERAL	3 641				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations			308 583	

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires		493 559		493 559
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées		493 559		493 559
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions		308 583		308 583
TOTAL Provisions		308 583		308 583
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL		802 142		802 142
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles		493 559		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	12 760 252		12 760 252
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 252 183	1 252 183	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	967 088	967 088	
- T.V.A.	93 383	93 383	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 275 077	1 275 077	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	33 629	33 629	
TOTAL GENERAL	16 381 612	3 621 359	12 760 252
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	3 133 518	3 133 518		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	25 453 590	3 883 333	21 570 257	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	373 552	373 552		
Personnel et comptes rattachés	159 913	159 913		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	102 639	102 639		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	195 747	195 747		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	16 788	16 788		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	962 646	962 646		
Autres dettes	24 010	24 010		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	30 422 403	8 852 146	21 570 257	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	32 408 583			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 883 333			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations	160 943		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	1 250 983		
Autres créances		1 275 077	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	962 646		
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 425		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	22 465		
Produits de participation	3 719 172		
Autres produits financiers	977 303		
Charges financières	4 272		

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	160 943
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 112 084
Autres créances	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 273 027

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	370 440
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	230 303
Dettes fiscales et sociales	224 715
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	825 459

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	33 629	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	33 629	

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	1	0,10
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice	62 152 594	0,10
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	65 152 595	0,10

Commentaires:

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Contrat de nantissements de comptes titres financiers donnés en faveur des prêteurs seniors au titre du crédit confirmé afin de garantir ses obligations de remboursement, à savoir : le nantissement de 1 action de la société BK CONSULTING FRANCE le nantissement de 14.876.682 actions de la société BK FINANCIAL GROUP	
Emprunt obligataire convertible SG	3 000 000
Emprunts BNP	29 100 000
TOTAL	32 100 000
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

TOTAL

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

10.4 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	24 175
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	1 795
- TOTAL	25 970

Commentaires:

10.5 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	10	

Commentaires:

10.6 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

BK PARTNERS GROUP
6 BOULEVARD DE PESARO 92000 NANTERRE
91433475000017

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2023 19 mois	31/05/2022 mois	31/05/2022 mois	31/05/2022 mois	31/05/2022 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) <i>Capital social</i>	6 515 260				
b) <i>Nombre d'actions émises</i>					
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>	2 351 125				
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	2 892 697				
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>	-497 766				
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	3 390 463				
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	2 584 680				
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>	26 391				
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>					
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>					
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) <i>Nombre de salariés</i>					
b) <i>Montant de la masse salariale</i>	1 151 900				
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	446 507				

Observations complémentaires

AUCUN ACTE A DEPOSER