

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 16/01/2025 - 5031 - 2014 B 01586 - 799 836 903 - 2THELOO FRANCE

Translation for information purposes only

2THELOO France

Société par actions simplifiée unipersonnelle

Au capital de 10 euros
13 rue Riblette – Paris (75020)
RCS PARIS 799 836 903

17 JAN. 2025

(La « Société »)

Sous le N° :

5031

[Signature]

2THELOO France

French single-shareholder simplified joint
stock company

with a share capital of EUR 10

13 rue Riblette – Paris (75020)

Registry of trade and Companies of Paris no.
799 836 903

(the « Company »)

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE
L'ASSOCIE UNIQUE DU 23-12-2024**

**MINUTES OF THE RESOLUTIONS OF THE
SOLE SHAREHOLDER DATED 23-12-2024**

Le 23 décembre deux mille vingt-quatre, à
12:00h, à Amsterdam,

In the year two thousand and twenty-four, on
23 December at 12:00 pm, in Amsterdam,

L'associé unique de la Société (l'« Associé Unique »), la société 2THELOO FRENCH GROUP, société par actions simplifiée unipersonnelle, au capital de 1.938.395 euros, dont le siège social est situé 13 rue Riblette, à Paris (75020), immatriculée au RCS de PARIS sous le numéro 808 012 553 représentée par son président, la société 2THELOO HOLDING BV, représentée par la société de droit néerlandais VENATOR VENTURE B.V., elle-même représentée par la société de droit néerlandais HERITAGE VIEW B.V., elle-même représentée par Wouter de KONING, dûment habilité,

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

**I – A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI
SUIT :**

**I – THE FOLLOWING ARE HEREBY SET
OUT:**

Le président de la Société (le « Président ») a, le 15 novembre 2024, établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

The chairman of the Company (the « Chairman ») has prepared and approved on 15 November 2024 the annual accounts (balance sheet, profit and loss account and appendix) for the financial year ended 31 December 2023.

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

The following resolutions have been taken in accordance with the applicable law and statutory provisions in force and the documents and information required for its information have been sent or made available

[Handwritten mark]

to it at the registered office since the meeting was convened.

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

- Examen et approbation des comptes et opérations de l'exercice clos au 31 décembre 2023 ;
- Approbation des dépenses et charges visées à l'article 39 §4 du Code Général des Impôts ;
- Quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice écoulé ;
- Constatation de la conclusion de conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ; et
- Pouvoirs en vue des formalités.

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

- Un exemplaire des statuts de la Société ;
- L'inventaire de l'actif et du passif de la Société arrêté au 31 décembre 2023 ;
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) ; et
- Le texte des projets de résolutions.

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

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

- Review and approval of the financial statements and operations for the year ended 31 December 2023;
- Approval of the non-deductible expenses referred to in Article 39 §4 of the French General Tax Code;
- Discharge to the Chairman for the execution of his mandate for the past financial year;
- Allocation of the 2023 net result;
- Recording the conclusion during the financial year ended 31 December 2023 of agreements referred to in Article L. 227-10 of the French Commercial Code; and
- Powers to carry out the formalities.

The Sole Shareholder has full knowledge of the following documents:

- A copy of the Company's Articles of Association;
- The inventory of the Company's assets and liabilities as of 31 December 2023;
- The annual financial statements (balance sheet, profit and loss account and appendix); and
- The text of the draft resolutions

Then, the Sole shareholder passed the following resolutions:

PREMIERE DECISION – EXAMEN ET APPROBATION DES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'Associé Unique, après avoir pris acte qu'en application des dispositions de l'article L. 232-1 IV du Code de commerce, le Président est dispensé d'établir un rapport de gestion,

approuve les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023, tels qu'ils ont été établis par le Président, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 64.701 euros ;

approuve également les opérations traduites dans ces comptes ; et

prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

Rappel des dividendes distribués

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

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

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

FIRST RESOLUTION – REVIEW AND APPROVAL OF THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2023

The Sole Shareholder, having acknowledged that, pursuant to the provisions of Article L. 232-1 IV of the French Commercial Code, the Chairman is exempt from preparing a management report,

approves the financial statements for the financial year ended 31 December 2023, as prepared by the Chairman, with said financial statements showing a net profit of EUR 64.701;

approves the transactions shown in the accounts; and

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

Distributed dividends

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

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

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

TROISIEME DECISION – QUITUS AU PRESIDENT

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

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

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

QUATRIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 64.701 euros de la manière suivante :

FOURTH RESOLUTION – ALLOCATION OF THE NET INCOME FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2023

The Sole shareholder decides to allocate the net profit for the financial year of EUR 64.701 to:

Origine

- Résultat de l'exercice : 64.701 euros.

Origin

- Net profit of the year: EUR 64.701.

Affectation

- Au report à nouveau, qui affichait à la clôture de l'exercice 2023 un montant débiteur de (2.289.061) euros.
- Nouveau solde du report à nouveau, soit (2.224.360) euros.

Allocation

- To carry forward account, which showed a debit balance of EUR (2.289.061) at the close of the 2023 financial year.
- New balance of the carry forward account: EUR (2.224.360).

L'Associé Unique constate qu'en raison de l'affectation de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont inférieurs à la moitié du capital social et qu'il convient, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, de décider dans les quatre mois à compter des présentes s'il y a lieu à dissolution anticipée.

The Sole Shareholder acknowledges that, as a result of the allocation of this result, the Company's equity is less than half of its share capital. Consequently, in accordance with the provisions of Article L.225-248 of the French Commercial Code, a decision must be made within four months from the date hereof on whether to proceed with early dissolution.

L'Associé Unique prend acte que :

- Sa décision doit faire l'objet de mesures de publicité prévue par la loi ;
- S'il décide de ne pas dissoudre la Société, la situation devra être régularisée à l'issue d'un délai expirant à la clôture de l'exercice 2023.

The Sole Shareholder notes that:

- Its decision must be subject to the publicity measures provided for by French law;
- Should it decide not to dissolve the Company, the situation must be regularized at the end of a period expiring at the closure of the financial year 2023.

**CINQUIEME DECISION – CONVENTIONS
VISEES A L'ARTICLE
L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE AU
COURS DE L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2023**

Conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, l'Associé Unique prend acte qu'il n'a été conclu aucune convention intervenue directement ou par personne interposée entre la Société et son dirigeant, son associé unique ou, la société la contrôlant au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce.

**SIXIEME DECISION – POUVOIRS EN VUE
DES FORMALITES**

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

**
*

**FIFTH RESOLUTION – AGREEMENT
FALLING WITHIN THE SCOPE OF ARTICLE
L. 227-10 OF THE FRENCH COMMERCIAL
CODE DURING THE FINANCIAL YEAR
ENDED 31 DECEMBER 2023**

In accordance with the provisions of Article L. 227-10 of the French Commercial Code, the Sole shareholder notes that no agreement has been entered into directly or through an intermediary between the Company and its Chairman, its Sole shareholder or the company controlling it within the meaning of Article L. 233-3 of the French Commercial Code

**SIXTH RESOLUTION – POWERS TO
CARRY OUT THE FORMALITIES**

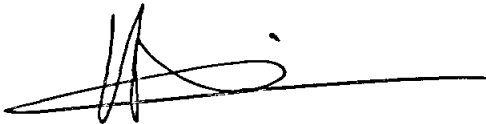
The Sole shareholder grants all powers to the holder of an original, a copy or an extract of these minutes in order to carry out all disclosure, registration or other formalities incumbent on the holder.

**
*

Translation for information purposes only

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

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



2THELOO FRENCH GROUP

Représentée par son président

2THELOO HOLDING B.V.

représentée par VENATOR VENTURE B.V.,
elle-même représentée HERITAGE VIEW
B.V.,

elle-même représentée par Wouter de
KONING

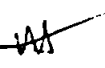


2THELOO FRENCH GROUP

Represented by its chairman

2THELOO HOLDING B.V.

represented by VENATOR VENTURE B.V.,
itself represented by HERITAGE VIEW B.V.,
itself represented by Wouter de KONING



SAS 2THELOO FRANCE

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2023

13 RUE RIBLETTE
75020 PARIS
SIRET : 79983690300028

23/12/24

Certifiés sincères et conformes
à l'original

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'W' followed by a horizontal line.

Wk de Koning

Sommaire

ATTESTATION

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

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables simplifiées	6
Effectif Moyen - Composition du capital social	8
Dettes garanties par des sûretés réelles - Fonds commercial	9
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	10
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des provisions et dépréciations	13
Etat des créances	14
Etat des dettes	15
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	16
Ventil de l'IS - Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	17
Variation des capitaux propres	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	20
Produits et charges constatés d'avance	21

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	22
Bilan Passif détaillé	24
Compte de résultat détaillé	26

Attestation

Rapport de l'expert comptable

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de compilation des comptes annuels de la société SAS 2THELOO FRANCE relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	435 312 €
Chiffre d'affaires :	1 174 984 €
Résultat net Comptable :	64 701 €

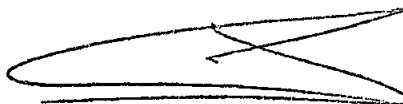
Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de compilation des comptes qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité, ni une mission de présentation des comptes.

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

Fait à Courbevoie

Le 15/11/2024

M. Mortamais Frédéric
Expert-comptable



23/12/24

certifiés sincères et conformes à l'original



Wedekind

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	87 540	82 916	4 624	13 384
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	984 444	984 444		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	847 621	847 620		
Installations tech., matériels et outillages industriels	99 414	99 414		
Autres immobilisations corporelles	740 781	469 755	271 026	271 494
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 652	13 573	10 079	9 579
TOTAL (I)	2 783 452	2 497 723	285 729	294 457
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 370		2 370	2 370
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	248		248	2 907
Autres	78 215		78 215	61 116
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	59 363		59 363	126 250
Charges constatées d'avance	9 387		9 387	9 573
TOTAL (II)	149 593		149 583	202 215
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 933 035	2 497 723	435 312	496 672



Bilan Passif

	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	10	10
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-2 289 061	-2 284 766
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	64 701	-4 295
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-2 224 350	-2 289 051
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	109 700	132 200
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	109 700	132 200
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 758 567	1 882 192
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	487 942	458 521
Dettes fiscales et sociales	102 033	111 391
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	201 420	201 420
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	2 549 962	2 653 523
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	435 312	496 672
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	11 678		11 678	7 614
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 163 307		1 163 307	888 851
Chiffre d'affaires Net	1 174 984		1 174 984	896 465
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			138 075	11 958
Autres produits			26 749	5 396
TOTAL (I)			1 339 808	913 817
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 693	3 826
Variation de stocks (marchandises)				6 457
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			473 337	311 542
Impôts, taxes et versements assimilés			9 472	11 475
Salaires et traitements			401 385	294 507
Charges sociales			53 111	33 734
Dotations aux amortissements sur immobilisations			177 913	184 438
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			70 656	5 641
TOTAL (II)			1 188 566	851 621
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			151 242	62 196
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			86 302	66 491
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			86 302	66 491
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-86 302	-66 491
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			64 940	-4 295

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	238	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	238	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-238	
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 339 808	913 817
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 275 106	918 112
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	64 701	-4 295
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	86 302	66 491



Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 435 312 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 64 701 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Continuité d'exploitation

L'hypothèse de continuité d'exploitation a été retenue compte tenu des projections d'activité : le nombre de visiteurs a augmenté sur 2023 et continue de s'accroître en 2024, ce qui se traduira par une augmentation du chiffre d'affaires et une amélioration des résultats.

La direction du groupe 2Theloo est par ailleurs convaincue que le groupe sera en mesure d'attirer suffisamment de fonds (par le biais de prêts ou de financements par actions) pour remplir les obligations découlant de ses accords de prêt actuels et, par conséquent, les états financiers sont préparés sur la base de l'hypothèse de la continuité de l'exploitation.

Faits caractéristiques

L'exercice clos le 31 décembre 2023 est marqué par une excellente reprise de l'activité. Néanmoins, le nombre de visiteurs pour le site Madeleine, ouvert au premier trimestre 2023, n'est pas au rendez-vous. Par ailleurs, cette reprise d'activité a conduit à une augmentation des charges d'occupation.

Les charges de personnel ont augmenté suite aux hausses du SMIC.

L'augmentation du taux EURIBOR a engendré une forte hausse des charges d'intérêt.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Depuis la clôture de l'exercice clos le 31 décembre 2023, la société a poursuivi son activité. Différents arrêtés préfectoraux ainsi que des dégradations de sites ont entraîné la fermeture régulière de plusieurs sites influençant négativement le nombre de visiteurs. Aucun autre événement significatif n'est intervenu entre la date de clôture de l'exercice et la date d'arrêté des comptes de la société.

Immobilisations incorporelles

Elles résultent des opérations de transmission universelle de patrimoine réalisées au cours de l'exercice 2016. Le montant des malis techniques comptabilisés en fonds de commerce (984 K€) résulte d'évaluations réalisées sur la base des flux de trésorerie futurs actualisés des contrats correspondant.

Compte tenu de la sensibilité des valorisations aux paramètres utilisés et dans le respect des nouvelles dispositions issues de la réforme des règlements comptables de 2016 portant sur l'évaluation des fonds commerciaux, une appréciation dégradée des résultats futurs est de nature à remettre en cause les valorisations supportant les valeurs des fonds commerciaux et à générer des dépréciations lors des années à venir.



Compte tenu de la dépendance de l'activité de chaque concession d'espace public à laquelle il se rattache, le fonds commercial SARIVO, déprécié à la clôture, a été amorti sur la durée restante du bail à compter du 1er janvier 2017.

Au 31/12/2023, les immobilisations incorporelles sont constituées de (VNC) :

- . Licences sur les marques du groupe Point WC : 13 K€
- . Fonds commercial : 0 K€

En 2023, le montant des dotations aux amortissements s'élèvent à 124 K€ dont 9 K€ pour les licences sur les marques du groupe Point WC et 115 K€ pour le fond commercial.

Sur la base d'un test de dépréciation effectué à la clôture de l'exercice, le fond commercial n'a pas fait l'objet d'une dépréciation complémentaire sur l'exercice. La société a toutefois repris sur l'exercice pour 116 K€ la provision pour dépréciation du fonds commercial, ramenant ainsi sa valeur nette comptable à zéro Euro.

Immobilisations corporelles

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

Amortissements

Les immobilisations sont mises en service et amorties à compter de l'inauguration des sites correspondants. Elles sont amorties, selon le mode linéaire, sur la durée des contrats d'occupation.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières correspondent uniquement à des dépôts de garanties.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

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

Aucune dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice.

Disponibilités

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

Engagements de départ à la retraite

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

Impôt sur les bénéfices

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

La société 2Theloo French Group se constitue donc seule redevable de l'impôt sur les sociétés et de l'impôt de distribution. Dans le groupe fiscal 2Theloo French Group, les sociétés intégrées fiscalement supportent l'impôt qu'elles devraient acquitter si elles étaient imposées séparément.

Rémunération du dirigeant

Néant.



Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	17	17
Ouvriers		
TOTAL	17	17

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	0,01000	10
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	0,01000	10



Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Total		

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
Sarvio	984 444
TOTAL	984 444

Commentaire : la valeur nette comptable du fonds commercial à la clôture de l'exercice est de 0 €.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
2Theloo Holdings BV Jan Evertsenstraat 759 - 1061 AZ Amsterdam - Pays-Bas	10	100.00



Etat des immobilisations

		Valeur brute en début d'exercice		Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créations virements
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 071 984			
TOTAL		1 071 984			
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencets. et aménagt. const.		847 621			
Installations techniques, matériel et outillages ind.		99 414			
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers		570 222			53 110
Mat. de transport		3 846			
Mat. de bureau et info., mobilier		113 602			
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		1 634 706			53 110
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		23 152			500
TOTAL		23 152			500
TOTAL GENERAL		2 729 842			53 610
Cadre B	Diminutions		Valeur brute des Immo en fin d'exercice	Réévaluation, légale ou éval. car mise en équival. valeur d'origine des Immo en fin d'exercice	
	Virement	Cession			
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				1 071 984	
TOTAL				1 071 984	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencets. et aménagt. const.				847 621	
Installations techniques, matériel et outillages ind.				99 414	
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers				623 332	
Mat. de transport				3 846	
Mat. de bureau et info., mobilier				113 602	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				1 687 816	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				23 652	
TOTAL				23 652	
TOTAL GENERAL				2 783 452	

K

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	767 602	124 335		891 937
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	767 602	124 335		891 937
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	847 620			847 620
Installations techniques, matériel et outillage industriel	99 414			99 414
Installations générales, agencements et aménagements divers	298 728	53 578		352 307
Matériel de transport	3 846			3 846
Matériel de bureau et informatique, mobilier	113 602			113 602
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 363 212	53 578		1 416 790
TOTAL GÉNÉRAL	2 130 814	177 913		2 308 727

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	132 200		22 500		109 700
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	132 200		22 500		109 700
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles	290 997		115 575		175 422
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières	13 573				13 573
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	304 570		115 575		188 996
TOTAL GENERAL (I+II+III)	436 770		138 075		298 696
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>			138 075		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					



Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	23 652		23 652
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	248	248	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	76 833	76 833	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 382	1 382	
Charges constatées d'avance	9 387	9 387	
TOTAL	111 503	87 850	23 652

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	487 942	487 942		
Personnel et comptes rattachés	44 975	44 975		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 754	29 754		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	19 552	19 552		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 752	7 752		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 758 567		1 758 567	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	201 420	201 420		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 549 962	791 395	1 758 567	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		1 758 567
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 238	40 406
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		86 302
Frais e siège - managemetn fees (Charges)		153 671

Commentaires : néant



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	64 940		64 940
+ Résultat exceptionnel	-238		-238
- Participation des salariés			
Résultat comptable	64 701		64 701

Commentaires : néant

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Prov. non déductible année de dotation		
Total des déficits d'exploitation reportables	665 273	166 318
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL	-665 273	-166 318



Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	-2 289 051
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	-2 289 051
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-2 289 051
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-4 295
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	4 295
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	-2 289 051
Résultat de l'exercice	64 701
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	-2 224 350



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		11 344.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		11 344.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		11 344.00
448700 Etat/Produits à recevoir		11 344.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		11 344.00



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	413 074.67	264 951.24
Dettes fiscales et sociales	56 741.76	42 835.23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	469 816.43	307 786.47

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	413 074.67	264 951.24
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	413 074.67	264 951.24
Dettes fiscales et sociales	56 741.76	42 835.23
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	38 483.60	22 840.82
438200 Charges sociales sur congés à payer	10 174.48	5 481.85
438610 Taxe d'apprentissage	337.18	1 155.70
438620 Formation Continue		3 598.25
448600 Etat Charges à payer	7 748.50	9 758.81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	469 816.43	307 786.47

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	9 387	9 573
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	9 387	9 573



Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 624.00	13 384.00	-8 760.00	-65.45
205000 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, pr...	87 540.00	87 540.00		
280500 Amortissements Concessions et droits similaires, brevets, licenc...	-82 916.00	-74 158.00	-8 760.00	-11.81
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
208100 Goodwill TUP 2016	984 443.59	984 443.59		
280810 Amort Goodwill	-809 021.20	-693 446.40	-115 574.80	-16.67
290810 Deprec. Fonds commercial	-175 422.39	-290 997.19	115 574.80	39.72
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	0.16	0.16		
214500 AAI const s/sol d'autrui	847 620.57	847 620.57		
281450 Amort AAI const s/sol d'autrui	-847 620.41	-847 620.41		
Installations tech., matériel et outillages industriels				
215400 Matériel industriel	89 305.81	89 305.81		
215500 Outillage industriel	10 108.63	10 108.63		
281540 Amort show room	-89 305.81	-89 305.81		
281550 Amort.outillage industriel	-10 108.63	-10 108.63		
Autres immobilisations corporelles	271 025.66	271 493.65	-467.99	-0.17
218100 Installations générales, agencements, aménagements divers	623 332.19	570 222.08	53 110.11	9.31
218200 Matériel de transport	3 846.15	3 846.15		
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	81 570.87	81 570.87		
218400 Mobilier	32 031.62	32 031.62		
281810 Amort.aal divers	-352 306.53	-298 728.43	-53 578.10	-17.94
281820 Amort. Matériel de transport	-3 846.15	-3 846.15		
281830 Amort.mat.bureau et info.	-81 570.87	-81 570.87		
281840 Amort.mobilier	-32 031.62	-32 031.62		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 079.19	9 579.02	500.17	5.22
275000 Dépôts et cautionnements versés	19 219.30	19 219.30		
275100 Dépôts	4 433.06	3 932.89	500.17	12.71
297500 Dépréciations Dépôts et cautionnements versés	-13 573.17	-13 573.17		
TOTAL (I)	285 729.01	294 456.83	-8 727.82	-2.96
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				

ACTIF	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 370.09	2 370.09		
371000 Stocks de marchandises boutiques	432.69	432.69		
372000 Stocks produits d'entretien	1 937.40	1 937.40		
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	247.77	2 906.50	-2 658.73	-91.47
411000 Clients	247.77	2 906.50	-2 658.73	-91.47
Autres	78 215.33	61 115.51	17 099.82	27.98
409700 Fournisseurs Autres avoirs	1 382.00	13 498.00	-12 116.00	-89.76
421000 Personnel - Rémunérations dues		6 206.34	-6 206.34	-100.00
445661 T.V.A. sur biens et services	7 987.53	12 980.05	-4 992.52	-38.48
445710 T.V.A. collectée 20%	0.02		0.02	
445860 Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues	68 845.78	17 087.12	51 758.66	302.91
448700 Etat Produits à recevoir		11 344.00	-11 344.00	-100.00
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	59 362.56	126 250.03	-66 887.47	-52.98
511200 Chèques à encaisser	36.00		36.00	-
511210 Sum-Up à encaisser	22.00		22.00	-
511300 Effets à l'encaissement	37 626.58	79 663.41	-42 036.83	-52.77
512110 BNP	15 946.65	45 110.49	-29 163.84	-64.65
512117 ING Bank, 904	5 731.33	1 476.13	4 255.20	288.28
Charges constatées d'avance	9 387.15	9 573.12	-185.97	-1.94
488100 CCA - Ventilation périodique des coûts	9 387.15	9 573.12	-185.97	-1.94
TOTAL (II)	149 582.90	202 215.25	-52 632.35	-26.03
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	435 311.91	496 672.08	-61 360.17	-12.35

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel dont versé : 10	10.00	10.00		
101300 Capital souscrit appelé, versé	10.00	10.00		
Prime d'émission, de fusion, d'apport...				
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale				
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves				
Report à nouveau	-2 289 061.28	-2 284 766.11	-4 295.17	-0.19
119300 Report à nouveau (solde débiteur)	-2 289 061.28	-2 284 766.11	-4 295.17	-0.19
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	64 701.31	-4 295.17	68 996.48	-1 606.37
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	-2 224 349.97	-2 289 051.28	64 701.31	-2.83
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL (I bis)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	109 700.00	132 200.00	-22 500.00	-17.02
151100 Provisions pour litiges	109 700.00	132 200.00	-22 500.00	-17.02
Provisions pour charges				
TOTAL (II)	109 700.00	132 200.00	-22 500.00	-17.02
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	1 758 566.89	1 882 191.82	-123 624.93	-6.57
455000 Associés - Comptes courants FG/Holding		68 132.48	-68 132.48	-100.00
455511 Associés - Comptes courants FG/FRsas	1 758 566.89	1 814 059.34	-55 492.45	-3.06
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	487 942.19	458 520.60	29 421.59	6.42
401000 Fournisseurs	71 631.80	116 150.99	-44 519.19	-38.33
401100 Fournisseurs IC	3 235.72	77 418.37	-74 182.65	-95.82
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	413 074.67	264 951.24	148 123.43	55.91
Dettes fiscales et sociales	102 032.80	111 390.94	-9 358.14	-8.40
421100 Saisie sur salaire		6 979.81	-6 979.81	-100.00
425000 Personnel Avances et acomptes	2 781.88	2 781.88		
425100 Avances et prêts du personnel	1 007.73	1 007.73		
427000 Personnel Oppositions	2 701.45	2 627.80	73.65	2.78
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	38 483.60	22 840.82	15 642.78	68.49
431000 Sécurité sociale	8 017.09	17 395.20	-9 378.11	-53.89
431002 Sécurité sociale URSSAF années précédentes		8 560.00	-8 560.00	-100.00
437203 Retraite	284.66	291.12	3.54	1.37
437202 Caisse de retraite années précédentes	10 432.37	10 432.37		

PASSIF	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
437400 Mutuelle	325.38	1 182.56	-857.18	-72.53
437402 Mutuelle des années précédentes	172.60	172.60		
438200 Charges sociales sur congés à payer	10 174.48	5 481.65	4 692.83	85.59
438810 Taxe d'apprentissage	337.18	1 155.70	-818.52	-70.85
438820 Formation Continue		3 598.25	-3 598.25	-100.00
442100 PAS	5.57	67.01	-61.44	-91.04
443000 Opérations particulières avec l'État, les collectivités publiques, l...		13 481.57	-13 481.57	-100.00
445510 T.V.A. à décaisser	12 480.63	3 686.06	8 894.57	248.05
445705 T.V.A. collectée à 5%	0.01		0.01	
445720 T.V.A. collectée à 20%	58.14		58.14	-
445800 Taxes sur le chiffre d'affaires à régulariser ou en attente	7 015.53		7 015.53	-
448600 Etat Charges à payer	7 746.50	9 758.81	-2 012.31	-20.62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	201 420.00	201 420.00		
467110 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	201 420.00	201 420.00		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (III)	2 549 961.88	2 653 523.36	-103 561.48	-3.90
Ecart de conversion passif (IV)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	435 311.91	496 672.08	-61 360.17	-12.35

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	11 677,68	7 614,09	4 063,59	53,38
707000 Boutique Revenus	11 677,68	7 614,09	4 063,59	53,38
Production vendue biens				
Production vendue services	1 163 306,63	888 850,70	274 455,93	30,88
706000 Toilettes Revenus propre boutique	1 160 384,59	883 804,46	276 580,13	31,29
706010 Revenus des autres partenaires	2 922,04	5 046,24	-2 124,20	-42,09
Chiffre d'affaires Net	1 174 984,31	896 464,79	278 519,52	31,07
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges	138 074,80	11 955,96	126 118,84	+1 000,00
781500 Reprises sur provisions d'exploitation	22 500,00		22 500,00	-
781810 REPRISE AMORT/IMPAIRMENT FDS DE COMMERCE/TUP	115 574,80	11 955,96	103 618,84	866,67
Autres produits	26 748,66	5 395,94	21 352,72	395,72
758000 Produits divers de gestion courante	26 748,66	5 395,94	21 352,72	395,72
TOTAL (I)	1 339 807,77	913 816,69	425 991,08	46,62
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	2 692,58	3 825,90	-1 133,32	-29,61
607000 Achats de marchandises boutiques	2 692,58	3 825,90	-1 133,32	-29,61
Variation de stock (marchandises)		6 457,45	-6 457,45	-100,00
603720 Variation des stock fournitures professionnelles		6 457,45	-6 457,45	-100,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	473 336,62	311 541,97	161 794,65	51,93
606100 Eau	17 384,30	13 471,02	3 913,28	29,05
606110 Electricité/Gaz	9 091,48	589,98	8 501,50	+1 000,00
606300 Achats Fournitures d'entretien et de petit équipement	775,52	4 405,41	-3 629,89	-82,38
606320 Fournitures professionnelles	87 914,37	57 287,69	30 626,68	53,46
606400 Achats Fournitures administratives	3 554,10		3 554,10	-
613100 Loyer	120 122,37	55 068,28	65 054,09	118,13
613510 Location copieur		590,00	-590,00	-100,00
615200 Entretien et réparations sur biens immobiliers	300,00	622,70	-322,70	-51,85
615610 Maintenance	21 269,00	52 139,25	-30 870,25	-59,21
615640 Abonnements de maintenance	4 887,61	3 021,65	1 865,96	61,75
615650 Maintenance Boon Edam	1 670,67	934,33	736,34	78,91
615690 Autres coûts de réparation et d'entretien	4 116,00	3 724,00	392,00	10,53
622600 Honoraires divers	74,13	-9 996,00	10 070,13	-100,74
622610 Honoraires juridiques	6 527,19	-16 661,91	23 189,10	-139,17
622611 Prestations comptables	6 970,00	3 600,00	3 370,00	93,61
622615 Honoraire CAC	3 076,50	2 111,50	965,00	45,69
622650 Honoraires Brinks	14 278,66	7 394,11	6 884,55	93,12
622800 Frais de siège - French Group	153 671,37	124 615,31	29 056,06	23,42
626100 Téléphone	716,46	-2 276,98	2 993,44	-131,44
626200 Internet	2 553,08	1 434,03	1 119,05	78,03
626400 Abonnements aux services informatiques	537,51	107,49	430,02	402,80
627000 Services bancaires et assimilés	11 115,31	9 460,11	1 655,20	17,49
627200 Commissions et frais sur émission d'emprunts	182,99		182,99	-
628100 Concours divers (cotisations, ...)	2 548,00		2 548,00	-
Impôts, taxes et versements assimilés	9 472,35	11 475,34	-2 002,99	-17,46

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
635100 Cfe - Impôts directs (sauf impôts sur les bénéfices)	2 500.00	8 086.00	-5 586.00	-69.08
635110 Contribution économique territoriale	3 000.00		3 000.00	-
635120 Taxes foncières	3 972.35	3 389.34	583.01	17.20
Salaires et traitements	401 384.98	294 507.45	106 877.53	36.29
641100 Salaires, appointements	374 641.61	277 648.31	96 993.30	34.93
641200 Congés payés	15 642.78		15 642.78	-
641300 Primes et gratifications	9 061.09	9 359.14	-298.05	-3.18
641400 Indemnités et avantages divers	2 039.50		2 039.50	-
641410 Indemnités et avantages D'Etat		7 500.00	-7 500.00	-100.00
Charges sociales	53 110.65	33 733.54	19 377.11	57.44
645100 Cotisations à l'URSSAF	41 835.90	27 479.13	14 356.77	52.25
645200 Cotisations aux mutuelles	4 852.04	4 176.86	675.18	16.16
645400 Cotisations aux ASSEDIC	451.88	920.55	-468.67	-50.92
645800 Cotisations aux autres organismes sociaux	4 692.83		4 692.83	-
647500 Médecine du travail, pharmacie	1 170.00	1 157.00	13.00	1.12
648900 Autres frais de personnel	108.00		108.00	-
Dotations aux amortissements sur immobilisations	177 912.90	184 437.93	-6 525.03	-3.54
681111 Amortissements sur immobilisations incorporelles des Concessi...	124 334.80	124 332.00	2.80	
681120 Dotations aux amortissements sur Immobilisations corporelles	17 578.10	5 139.93	12 438.17	241.98
681121 Dotations sur Immobilisations corp. des Install. générales	36 000.00	54 966.00	-18 966.00	-34.50
Dotations aux dépréciations des Immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	70 655.92	5 641.49	65 014.43	+1 000.00
658000 Charges diverses de gestion courante	-980.45	5 641.49	-6 621.94	-117.37
658100 Différences de trésorerie	71 636.37		71 636.37	-
TOTAL (II)	1 188 566.00	851 621.07	336 944.93	39.57
* Y compris :				
-Redevances de crédit-bail mobilier				
-Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	151 241.77	62 195.62	89 046.15	143.17
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	86 302.20	66 490.79	19 811.41	29.80
681500 Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	86 302.20	66 490.79	19 811.41	29.80
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	86 302.20	66 490.79	19 811.41	29.80
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-86 302.20	-66 490.79	-19 811.41	29.80
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	64 939.57	-4 295.17	69 234.74	-1 611.92
Produits Exceptionnels				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
TOTAL (VII)				
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	238.26		238.26	-
671200 Pénalités, amendes fiscales et pénales	238.26		238.26	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL (VIII)	238.26		238.26	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-238.26		-238.26	
Participations des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 339 807.77	913 816.69	425 991.08	46.62
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 275 106.46	918 111.86	356 994.60	38.88
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	64 701.31	-4 295.17	68 996.48	-1 806.37



In Extenso

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

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés