

Maison Bracq
Société par actions simplifiée au capital de 10.225.100 €
Siège social : 22 rue du 33^e Mobiles, 72000 Le Mans
952 136 323 RCS Le Mans

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

« Certifiés conformes »

DocuSigned by:
 *Jean-François Bracq*
C84E07B580A64BA...

**Le Président,
Pour la société BOB & Cie,
Monsieur Jean-François Bracq**

MAISON BRACQ

Actif		Au 31/12/2023		
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions, brevets et droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL			
	Immobilisations corporelles			
	Terrains			
	Constructions			
	Inst. techniques, mat. out. industriels			
	Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL			
	Immobilisations financières ⁽²⁾			
	Participations évaluées par équivalence			
	Autres participations	18 803 756		18 803 756
	Créances rattachées à des participations			
	Titres immob. de l'activité de portefeuille			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	TOTAL	18 803 756		18 803 756
Total de l'actif immobilisé		18 803 756		18 803 756
Actif circulant	Stocks			
	Matières premières, approvisionnements			
	En cours de production de biens			
	En cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	TOTAL			
	Avances et acomptes versés sur commandes			
	Créances ⁽³⁾			
	Clients et comptes rattachés	95 048		95 048
Divers	Autres créances	135 532		135 532
	Capital souscrit et appelé, non versé			
	TOTAL	230 580		230 580
	Valeurs mobilières de placement			
	(dont actions propres :)			
Divers	Instruments de trésorerie	87 129		87 129
	Disponibilités	31 834		31 834
	TOTAL	118 963		118 963
Charges constatées d'avance		3 744		3 744
Total de l'actif circulant		353 288		353 288
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL DE L'ACTIF		19 157 044		19 157 044
Renvois :				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients

MAISON BRACQ

Passif		Au 31/12/2023	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 10 225 100)	10 225 100	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-411 882	
	Situation nette avant répartition	9 813 218	
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	72 896	
Total		9 886 114	
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles	1 556 096	
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 402 304	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	202 099	
	Total	9 160 499	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 618	
	Dettes fiscales et sociales	27 812	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		110 431	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		9 270 930	
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		19 157 044	
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	8 416 216	
	à moins d'un an	854 714	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

MAISON BRACQ

		France	Exportation	Du 01/05/2023 Au 31/12/2023 8 mois	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens - Services	79 207		79 207	
	Chiffre d'affaires net	79 207		79 207	
	Production stockée Production immobilisée Produits nets partiels sur opérations à long terme Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Autres produits			0	
	Total			79 207	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3) Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			59 097 958 56 402 17 172	
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges amortissements provisions			1	
	Autres charges				
	Total			133 632	
	Résultat d'exploitation	A		-54 425	
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4) Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4) Autres intérêts et produits assimilés (4) Reprises sur provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées (5) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			284 560	
	Total			284 560	
	Résultat financier	D		-284 560	
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		-338 985	

MAISON BRACQ

		Du 01/05/2023 Au 31/12/2023 8 mois	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	72 896	
	Total	72 896	
Résultat exceptionnel		F	-72 896
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			-411 882
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SASU MAISON BRACQ

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2023

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif.....	3
2.1.1. Immobilisations financières	3
2.1.1.1. Informations relatives aux filiales et participations.....	3
2.1.1.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations.....	3
2.1.2. Produits à recevoir	4
2.1.3. Créances.....	5
2.2. Passif.....	6
2.2.1. Capitaux propres.....	6
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	6
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	7
2.2.3. Charges à payer	8
3. Informations relatives au compte de résultat.....	9
4. Impôt sur les bénéfices	9

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Suite au non-respect de l'un de ses covenants par la société, le groupe a entamé des négociations avec ses créanciers bancaires et obligataires dans le cadre de la demande d'un « Waiver » afin de surseoir l'exigibilité de la dette bancaire.

Le groupe a obtenu un Waiver de ses créanciers obligataires, dans lequel les créanciers obligataires confirment ne pas solliciter le remboursement anticipé des obligations convertibles.

Le groupe a obtenu un Waiver de ses créanciers bancaires, dans lequel les créanciers obligataires confirment ne pas solliciter le remboursement anticipé des emprunts bancaires.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)	-	18 803 756	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.1.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.1.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
BELLE VIE JOLI REGARD	350 000 € - 215 919 €	100 % 0 €	125 000 € 125 000 €		473 127 € - 59 137 €	0 € 0 €
LES CREATEURS DE CONFORT VISUEL	562 862 € 9 729 265 €	100 % 0 €	18 000 000 € 18 000 000 €		14 958 318 € 1 035 646 €	0 € 0 €

2.1.2. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	95 048
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	95 048

2.1.3. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		95 048	95 048	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	135 533	135 533	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		3 744	3 744	-	
TOTAL		234 325	234 325	-	

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	-	10 225 100	-	10 225 100
Primes, réserves et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-	-	411 882	-411 882
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	72 897	-	72 897
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-	10 297 997	411 882	9 886 115

Le capital est composé de 10 225 100 actions de euros de valeur nominale 1 €.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	1 556 096	-	-	1 556 096
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	7 402 304	742 304	2 960 000	3 700 000
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	82 618	82 618	-	-
Personnel et comptes rattachés	6 500	6 500	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	5 463	5 463	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	15 841	15 841	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	9	9	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	202 099	1 979	200 120	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	9 270 930	854 714	3 160 120	5 256 096

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	6 500
Charges sociales provisionnées	1 865
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	58 400
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	1 979
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	67 953
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	136 697

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	79 207	-	79 207
Chiffre d'affaires net	79 207	-	79 207

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	-338 985	-72 897
Impôts :	-	
Résultat après impôts	-338 985	-72 897

MAISON BRACQ

22, rue du 33ème Mobiles

72000 LE MANS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Relatif à l'exercice de 8 mois du 1^{er} mai 2023 au 31
décembre 2023

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

MAISON BRACQ

Siège social : 22, rue du 33ème Mobiles - 72000 LE MANS
Au capital de 10 225 100 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice de 8 mois du 1^{er} mai 2023 au 31 décembre 2023

Aux associés de MAISON BRACQ,

I - OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale , nous avons effectué l'audit des comptes annuels de MAISON BRACQ relatifs à l'exercice de 8 mois du 1^{er} mai au 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 l'entité à la fin de cet exercice.

II - FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} mai 2023 à la date d'émission de notre rapport.

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

III - OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels relatif au non-respect des covenants bancaires.

IV - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 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.

Nous nous sommes assurés que les valeurs d'inventaire des titres de participation sont au moins égales aux valeurs nettes comptables figurant au bilan. Nous estimons que les éléments retenus pour déterminer les valeurs d'inventaires, conformément aux principes comptables énoncés à la note de l'annexe relative aux règles et méthodes comptables, sont pertinents.

V - VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

VI - RESPONSABILITES 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

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

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 l'entité 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 l'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VII - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 entité.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nantes, le 02-09-2024

HLP Audit

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

DocuSigned by:

C0D365480D1D414...

Luc GAUTRON

Associé

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4



Bilan actif

MAISON BRACQ

Actif			Au 31/12/2023				
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL						
	Immobilisations corporelles	Terrains					
		Constructions					
Inst. techniques, mat. out. industriels							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours	TOTAL						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières ⁶	Participations évaluées par équivalence	18 803 756		18 803 756			
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immob. de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL						
18 803 756				18 803 756			
Total de l'actif immobilisé			18 803 756		18 803 756		
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements					
		En cours de production de biens					
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
	TOTAL						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances ⁶	Clients et comptes rattachés				95 048	95 048
		Autres créances				135 532	135 532
		Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL		230 580	230 580				
Divers	Valeurs mobilières de placement						
	(dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités						
TOTAL		118 963	118 963				
Charges constatées d'avance		3 744	3 744				
Total de l'actif circulant			353 288		353 288		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF			19 157 044		19 157 044		
Renvois : (1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières							
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)							
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients		

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4



Bilan passif

MAISON BRACQ

Passif		Au 31/12/2023	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 10 225 100)	10 225 100	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-411 882	
	Situation nette avant répartition	9 813 218	
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	72 896	
	Total	9 886 114	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles	1 556 096	
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 402 304	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	202 099	
	Total	9 160 499	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 618	
	Dettes fiscales et sociales	27 812	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	110 431	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	9 270 930	
	Écart de conversion passif		
TOTAL DU PASSIF		19 157 044	
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	8 416 216	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques à moins d'un an	854 714	
	(3) dont emprunts participatifs		

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4



Compte de résultat

MAISON BRACQ

		France	Exportation	Du 01/05/2023 Au 31/12/2023 8 mois	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	79 207		79 207	
	Chiffre d'affaires net	79 207		79 207	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	
	Autres produits				
			Total	79 207	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			
		Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			59 097	
	Impôts, taxes et versements assimilés			958	
	Salaires et traitements			56 402	
	Charges sociales			17 172	
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		
		• sur actif circulant	provisions		
	Autres charges	• pour risques et charges		1	
			Total	133 632	
Résultat d'exploitation				A	-54 425
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			284 560	
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	284 560	
Résultat financier				D	-284 560
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)				E	-338 985

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4



Compte de résultat

MAISON BRACQ

		Du 01/05/2023 Au 31/12/2023 8 mois	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	72 896	
	Total	72 896	
Résultat exceptionnel		F	-72 896
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			-411 882
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4



SASU MAISON BRACQ

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2023

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4



Annexe aux comptes annuels

Table des matières

- 1. Faits caractéristiques de l’exercice..... 2
 - 1.1. Evénements principaux..... 2
 - 1.2. Principes, règles et méthodes comptables 2
- 2. Informations relatives au bilan..... 3
 - 2.1. Actif..... 3
 - 2.1.1. Immobilisations financières 3
 - 2.1.1.1. Informations relatives aux filiales et participations..... 3
 - 2.1.1.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations..... 3
 - 2.1.2. Produits à recevoir..... 4
 - 2.1.3. Créances..... 5
 - 2.2. Passif..... 6
 - 2.2.1. Capitaux propres..... 6
 - 2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres..... 6
 - 2.2.2. Dettes financières et autres dettes 7
 - 2.2.3. Charges à payer 8
- 3. Informations relatives au compte de résultat..... 9
- 4. Impôt sur les bénéfices 9

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4



Annexe aux comptes annuels

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Suite au non-respect de l'un de ses covenants par la société, le groupe a entamé des négociations avec ses créanciers bancaires et obligataires dans le cadre de la demande d'un « Waiver » afin de surseoir l'exigibilité de la dette bancaire.

Le groupe a obtenu un Waiver de ses créanciers obligataires, dans lequel les créanciers obligataires confirment ne pas solliciter le remboursement anticipé des obligations convertibles.

Le groupe a obtenu un Waiver de ses créanciers bancaires, dans lequel les créanciers obligataires confirment ne pas solliciter le remboursement anticipé des emprunts bancaires.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chêne
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4



Annexe aux comptes annuels

2. Informations relatives au bilan**2.1. Actif****2.1.1. Immobilisations financières**

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)	-	18 803 756	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.1.1. Informations relatives aux filiales et participations**2.1.1.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations**

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
BELLE VIE JOLI REGARD	350 000 € - 215 919 €	100 % 0 €	125 000 € 125 000 €		473 127 € - 55 161 €	0 € 0 €
LES CREATEURS DE CONFORT VISUEL	562 862 € 9 729 265 €	100 % 0 €	18 000 000 € 18 000 000 €		14 958 318 € 1 035 646 €	0 € 0 €

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4



Annexe aux comptes annuels

2.1.2. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	95 048
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	95 048

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4



Annexe aux comptes annuels

2.1.3. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		95 048	95 048	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	135 533	135 533	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		3 744	3 744	-	
TOTAL		234 325	234 325	-	

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4



Annexe aux comptes annuels

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	-	10 225 100	-	10 225 100
Primes, réserves et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-	-	411 882	-411 882
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	72 897	-	72 897
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-	10 297 997	411 882	9 886 115

Le capital est composé de 10 225 100 actions de euros de valeur nominale 1 €.

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4



Annexe aux comptes annuels

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	1 556 096	-	-	1 556 096
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	7 402 304	742 304	2 960 000	3 700 000
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	82 618	82 618	-	-
Personnel et comptes rattachés	6 500	6 500	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	5 463	5 463	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	15 841	15 841	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	9	9	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	202 099	1 979	200 120	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	9 270 930	854 714	3 160 120	5 256 096

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4



Annexe aux comptes annuels

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	6 500
Charges sociales provisionnées	1 865
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	58 400
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	1 979
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	67 953
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	136 697

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
 BP 58604
 44186 NANTES CEDEX 4



Annexe aux comptes annuels

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	79 207	-	79 207
Chiffre d'affaires net	79 207	-	79 207

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	-338 985	-72 897
Impôts :	-	
Résultat après impôts	-338 985	-72 897