

KEN GROUP

Société par actions simplifiée au capital de 1.162.693,60 euros

Siège social : 62 rue Jouffroy d'Abbans - 75017 Paris

RCS Paris 489 723 858

(la « Société »)

**EXTRAIT DES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES
EN DATE DU 28 SEPTEMBRE 2023**

[...]

TROISIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2022)

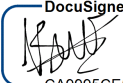
L'Assemblée Générale,

connaissance prise du rapport de gestion du Président,

approuvent la proposition du Président et, après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice de 106.622 euros, **décident**, de l'affecter en totalité au compte « report à nouveau » dont le solde, avant cette affectation, s'élevait à (3.951.396) euros,

[...]

Certifié conforme à l'original,

DocuSigned by:

CA9995CE5F3D472...

Le Président

HALLO

Par : Monsieur Arthur Benzaquen

KEN GROUP

62 rue Jouffroy d'Abbans

75017 PARIS

Etats financiers au 31 décembre 2022

Sommaire

BILAN	3
COMPTE DE RESULTAT	5
ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX	7
1. FAITS CARACTERISTIQUES	7
2. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	7
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
• <i>Changement de méthode</i>	7
• <i>Immobilisations incorporelles et corporelles</i>	8
• <i>Immobilisations financières</i>	8
• <i>Créances et dettes</i>	8
• <i>Prime de remboursement des obligations convertibles</i>	8
• <i>Provisions pour risques et charges</i>	9
• <i>Chiffres d'affaires</i>	9
• <i>Intégration fiscale</i>	9
• <i>Identité de la société mère consolidante</i>	9
• <i>Rémunérations des dirigeants</i>	9
• <i>Gestion de de trésorerie</i>	9
• <i>Soutien financier</i>	9
• <i>Etat des immobilisations</i>	10
• <i>Détail des participations</i>	11
• <i>Etat des amortissements</i>	11
• <i>Etat des provisions</i>	12
• <i>Etat des échéances des créances et des dettes</i>	13
• <i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	14
• <i>Charges et produits constatés d'avance</i>	14
• <i>Composition du capital social</i>	14
• <i>Tableau de variation des capitaux propres</i>	14
• <i>Engagements financiers</i>	15
• <i>Effectif moyen</i>	15
• <i>Détail du résultat financier</i>	15
• <i>Détail du résultat exceptionnel</i>	15
• <i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	16
• <i>Tableau des filiales et participations</i>	16

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	17 544	16 854	690	690	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 069	12 240	829	1 982	- 1 153
Autres immobilisations corporelles	186 610	121 423	65 186	54 357	10 829
Immobilisations en cours	11 000		11 000		11 000
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	15 025 902	2 875 360	12 150 542	13 525 901	-1 375 359
Créances rattachées à des participations	228 206	215 267	12 940	8 005	4 935
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	320 188		320 188	200 731	119 457
TOTAL (I)	15 802 520	3 241 145	12 561 376	13 791 667	-1 230 291
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	29 151		29 151	20 968	8 183
Clients et comptes rattachés	8 194		8 194	31 571	- 23 377
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	16 506		16 506	7 399	9 107
. Organismes sociaux				971	- 971
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	609 182		609 182	379 796	229 386
. Autres	35 274 044	4 548 634	30 725 409	31 236 844	- 511 435
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 405 679		1 405 679	3 926 242	-2 520 563
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	138 453		138 453	132 450	6 003
TOTAL (II)	37 481 208	4 548 634	32 932 574	35 736 240	-2 803 666
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)	1 021 263		1 021 263	1 296 202	- 274 939
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	54 304 992	7 789 779	46 515 213	50 824 109	-4 308 896

BILAN (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 162 694)	1 162 694	1 162 694	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	9 430 695	9 430 786	- 91
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	9 620	9 620	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-3 951 396	-2 461 761	-1 489 635
Résultat de l'exercice	106 622	-1 489 635	1 596 257
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	220 288	165 216	55 072
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	6 978 522	6 816 920	161 602
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	315 209	188 163	127 046
Provisions pour charges	776 782		776 782
TOTAL (III)	1 091 991	188 163	903 828
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles	12 528 757	12 591 720	- 62 963
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	8 123 941	9 413 800	-1 289 859
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	15 144 660	19 565 501	-4 420 841
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 048 335	763 499	284 836
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	170 228	225 971	- 55 743
. Organismes sociaux	392 471	421 363	- 28 892
. Etat, impôts sur les bénéficiaires	25 587		25 587
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	989 378	801 473	187 905
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	21 248	34 742	- 13 494
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	94	958	- 864
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	38 444 700	43 819 026	-5 374 326
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	46 515 213	50 824 109	-4 308 896

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	5 753 363		5 753 363	5 446 462	306 901 5,63
Chiffres d'affaires Nets	5 753 363		5 753 363	5 446 462	306 901 5,63
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges					
Autres produits			73 859	557	73 302 N/S
Total des produits d'exploitation (I)			5 827 223	5 447 019	380 204 6,98
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			12 756	6 438	6 318 98,14
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			3 195 486	3 179 407	16 079 0,51
Impôts, taxes et versements assimilés			49 948	81 940	- 31 992 -39,04
Salaires et traitements			2 094 857	1 344 765	750 092 55,78
Charges sociales			786 139	388 471	397 668 102,37
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 708	20 022	- 5 314 -26,54
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges			776 782		776 782 N/S
Autres charges			5 590	314	5 276 N/S
Total des charges d'exploitation (II)			6 936 268	5 021 358	1 914 910 38,14
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-1 109 045	425 661	-1 534 706 -360,55
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			239 821	174 626	65 195 37,33
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			1 364 575	1 177 755	186 820 15,86
Reprises sur provisions et transferts de charges			188 163	1 556 178	-1 368 015 -87,91
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			1 552 738	2 733 933	-1 181 195 -43,20
Dotations financières aux amortissements et provisions			6 514 143	1 955 952	4 558 191 233,04
Intérêts et charges assimilées			1 027 672	2 427 882	-1 400 210 -57,67
Différences négatives de change			1 820		1 820 N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			7 543 635	4 383 834	3 159 801 72,08
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-5 990 896	-1 649 900	-4 340 996 263,11
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-7 339 763	-1 398 865	-5 940 898 424,69

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 073 000	74 573	5 998 427	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	6 073 000	74 573	5 998 427	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 082	121 782	- 91 700	-75,30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	55 072	55 072		0,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	85 154	176 854	- 91 700	-51,85
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 987 846	-102 280	6 090 126	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 458 538	-11 511	-1 447 027	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	13 452 961	8 255 526	5 197 435	62,96
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	13 346 340	9 745 160	3 601 180	36,95
RESULTAT NET	106 622	-1 489 635	1 596 257	107,16
Dont Crédit-bail mobilier	56 367	48 688	7 679	15,77
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 46 515 212,55 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 106 621,69 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

1. FAITS CARACTERISTIQUES

Ken Group a enregistré le versement d'une indemnité d'un montant de 6M€ au titre du support et de la garantie apportés dans la négociation du protocole signé avec le bailleur du club Nation. Celle-ci a été enregistrée en produit exceptionnel sur l'exercice.

Le 25 juillet 2022, la société ZAK, actionnaire de Ken Group, a fusionné avec Ken Group, sans que cela n'ait d'impact sur les capitaux propres. Les actionnaires de Zak, les sociétés Hallo et Ceze sont devenus les actionnaires directs de Ken Group.

Lors de l'exercice 2022, Ken Group a commencé à rembourser les dettes fiscales et sociales contractées pendant la période COVID, selon l'échéancier négocié au niveau du groupe avec la CCSF.

2. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels au 31 décembre 2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par l'ensemble des règlements l'ayant modifié postérieurement.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Changement de méthode**

Néant.

- **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, au cours de l'exercice durant lequel elles ont été acquises. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels	1 à 5 ans
Aménagements & installations	4 à 20 ans
Matériel	3 à 10 ans
Divers	5 à 10 ans

- **Immobilisations financières**

Les titres de participations ont été comptabilisés au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres de participation et les comptes courants ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision complémentaire pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Le test de dépréciation consiste à comparer la valeur actuelle nette comptable des titres de participation et des comptes courants à leur valeur actuelle, c'est-à-dire à la valeur la plus élevée entre leur valeur de marché et leur valeur d'utilité. Une dépréciation est constatée dès lors que la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

La valeur de marché est déterminée à partir des données de marché récentes observées suivant des critères de rentabilité économiques, d'usages dans la profession, basés notamment sur le chiffre d'affaires réalisé. La valeur de marché a été utilisée pour la valorisation des titres de participation et des comptes courants du périmètre CMG

La valeur d'utilité retenue par le Groupe correspond à la valeur des avantages économiques futurs attendus, de leur utilisation et de leur sortie. Elle est déterminée à partir des flux de trésorerie futurs, lesquels sont fondés sur les hypothèses économiques et les conditions d'exploitation prévisionnelles retenues par la Direction du Groupe

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes attachés à des acquisitions de titres peuvent être (PCG. Art 221-1 renvoyant à l'article 213-8) inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis et amortis sur cinq ans à compter de la date d'acquisition. A la clôture de l'exercice, les frais d'acquisitions sont comptabilisés en provisions réglementées pour un montant de 220 K€.

- **Créances et dettes**

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

Une dépréciation des créances douteuses est enregistrée lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte.

Les dépréciations sont estimées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

- **Prime de remboursement des obligations convertibles**

Aux obligations convertibles émises en 2019 dans le cadre de l'entrée au capital de Ken Group du groupe Accor, sont attachées des primes de non conversion. Celles-ci sont comptabilisées à l'actif, et dont l'objet d'un amortissement annuel sur la durée de vie de l'obligation.

- **Provisions pour risques et charges**

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes. La provision au 31 décembre 2022 correspond à une provision sur situation nette négative des sociétés :

- SNC Babylone pour 276 K€
- SCI Vaugirard pour 39 K€

- **Chiffres d'affaires**

Le chiffre d'affaires correspond principalement à la facturation des prestations de services aux différentes sociétés du groupe pour un montant de 5 567 555 euros, la facturation de la mission AMO à Babylone pour 144 000 euros.

- **Intégration fiscale**

La société est placée sous le régime de l'intégration fiscale avec ses filiales. Chaque société intégrée est tenue solidairement au paiement de l'impôt sur les sociétés, qui est payé par la société mère pour toutes les sociétés du groupe.

Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées, les économies d'impôts liées aux déficits éventuels des sociétés intégrées sont conservées par la société mère.

Au 31 décembre 2022, la société a comptabilisée :

- une charge d'impôt sur les sociétés provenant du Groupe pour un montant 25 587 euros
- un produit d'intégration fiscale provenant des sociétés Black Ken et CMG Sports Club pour un montant de 1 484 125 euros.

Les déficits reportables du groupe d'intégration fiscale s'élèvent à 37 929 684 euros.

- **Identité de la société mère consolidante**

KEN GROUP
62 rue Jouffroy d'Abbans
75017 Paris
N° Siren : 489 723 858

- **Rémunérations des dirigeants**

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

- **Gestion de de trésorerie**

Depuis le 1^{er} janvier 2020, la société KEN GROUP est le groupement centralisateur de la trésorerie des filiales du groupe adhérentes à cette convention. Dans le cadre de cette convention, la société KEN GROUP aura pour but :

- D'optimiser les conditions de gestion des besoins et excédents de trésorerie à court terme des membres ;
- Réaliser un équilibre financier à l'intérieur du Groupe ;
- Optimiser les conditions de recours à la centralisation de trésorerie.

Les prêts/emprunts consentis entre le groupement centralisateur et les membres sont rémunérés au taux annuel de Euribor 1 mois + 3% (taux prêteur) et Euribor 1 mois + 4% (taux emprunteur).

- **Soutien financier**

La société s'est engagée à soutenir ses filiales pendant les 12 prochains mois.

- **Etat des immobilisations**

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	17 544		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	13 069		
Autres installations, agencements, aménagements	92 144		24 385
Matériel de transport	9 700		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	60 381		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			11 000
Avances et acomptes			
TOTAL	175 294		35 385
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	15 249 174		4 934
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	200 731		119 457
TOTAL	15 449 904		124 392
TOTAL GENERAL	15 642 743		159 776

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			17 544	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			13 069	
Autres installations, agencements, aménagements			116 529	
Matériel de transport			9 700	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			60 381	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			11 000	
Avances et acomptes				
TOTAL			210 679	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			15 254 109	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			320 188	
TOTAL			15 574 297	
TOTAL GENERAL			15 802 520	

- **Détail des participations**

	Début exercice	Acquisitions	Cessions	Autres variations	Fin exercice
Black Ken	4 593 462				4 593 462
White Ken	6 001 000				6 001 000
Ken Club	2 929 744				2 929 744
Ken Food	1 000				1 000
CMG Sports Club	1 375 360				1 375 360
SCI Vaugirard	334				334
Holding Princesse	348 289			4 934	353 207
Titres BSA KG	0	1			1
TOTAL	15 249 174	1		4 934	15 254 109

- **Etat des amortissements**

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	16 854			16 854
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	11 087	1 153		12 240
Installations générales, agencements divers	39 688	11 654		51 342
Matériel de transport	9 700			9 700
Matériel de bureau, informatique, mobilier	58 480	1 901		60 381
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	118 955	14 708		133 663
TOTAL GENERAL	135 809	14 708		150 518

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 153				
Installations générales, agencements divers	11 654				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 901				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	14 708				
TOTAL GENERAL	14 708				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Primes de remboursement obligations	1 296 202		274 939	1 021 263

* Correspond à l'amortissement de la prime de non-conversion de la tranche OC2.

- *Etat des provisions*

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires * Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	165 216	55 072		220 288
TOTAL Provisions réglementées	165 216	55 072		220 288
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	188 163	1 091 991	188 163	1 091 991
TOTAL Provisions	188 163	1 091 991	188 163	1 091 991
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	1 715 267	1 375 360		3 090 627
		4 548 634		4 548 634
TOTAL Dépréciations	1 715 267	5 923 994		7 639 261
TOTAL GENERAL	2 068 646	7 071 057	188 163	8 951 540
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières ** - exceptionnelles		776 782 6 239 204 55 072	188 163	

* Les frais d'acquisition des titres ont donné lieu à un amortissement dérogatoire sur 5 ans de 55 072 euros par an.

** Les dotations et reprises financières se décomposent comme suit :

	Dotations	Reprises
Provision sur situation nette négative SNC Babylone	275 995	188 163
Provision sur situation nette négative SCI Vaugirard	39 214	
Provision des titres CMG Sports Club	1 375 360	
Provision des comptes courants CMG Sports Club	4 548 634	
TOTAL	6 239 204	188 163

- *Etat des échéances des créances et des dettes*

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	228 206		228 206
Prêts			
Autres immobilisations financières	320 188		320 188
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 194	8 194	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	16 506	16 506	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	609 182	609 182	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	7 490	7 490	
- Divers			
Groupe et associés	35 266 525		35 266 525
Débiteurs divers	29	29	
Charges constatées d'avance	138 453	138 453	
TOTAL GENERAL	36 594 774	655 246	35 814 919
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	12 528 757	189 037		12 339 720
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	8 123 941	2 255 477	5 868 464	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 048 335	1 048 335		
Personnel et comptes rattachés	170 228	170 228		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	392 471	392 471		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	25 587	25 587		
- T.V.A	989 378	989 378		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	21 248	21 248		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	15 144 660	124 667	4 057 525	10 962 468
Autres dettes	94	94		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	38 444 700	5 216 522	9 925 989	23 302 188
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 654 949			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Le poste « Groupe et associés » se composent de comptes courants avec :

- Les filiales du Groupe Ken pour 4 057 525€ entre 1 an et 5 ans
- La société HALLO pour 4 806 549 € dont 60 737 à moins de 1 an et 4 745 811€ à plus de 5 ans
- La société ZENO pour 2 716 657 à plus de 5 ans
- La société ACCOR pour 3 563 930€ dont 63 930€ à moins de 1 an et 3 500 000€ à plus de 5 ans.

- **Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	189 037
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 593
Dettes fiscales et sociales	247 747
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	484 376

- **Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	138 453	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	136 453	

- **Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	2 906 734	0.4
Actions émises pendant l'exercice		
Actions remboursées pendant l'exercice		
Actions composant le capital social en fin d'exercice	2 906 734	0.4

- **Tableau de variation des capitaux propres**

	31/12/2021	Affectation du résultat 2021	Provisions réglementées	Autres mouvements	Résultat 2022	31/12/2022
Capital	1 162 694					1 162 694
Prime d'émission	9 430 786			-91		9 430 694
Réserve légale	9 620					9 620
Report à nouveau	-2 461 761	-1 489 635				-3 951 396
Résultat	-1 489 635	1 489 635			106 622	106 622
Provision réglementées	165 216		55 072			220 288
Capitaux propres	6 816 920	-	55 072		106 622	6 978 522

- **Engagements financiers**

- Engagements donnés :

Néant.

- Engagements reçus :

Les prêts contractés dans le cadre de l'épidémie de COVID-19 bénéficient de la garantie par l'Etat prévue par l'arrêté du 23/03/2020 accordant la garantie de l'Etat aux établissements de crédit et sociétés de financement en application de l'article 6 de la loi 2020-289 du 23/03/2020 de finances rectificative pour 2020.

- **Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	13	
Employés	19	
TOTAL	32	

- **Détail du résultat financier**

	Charges financières	Produits financiers
Intérêts sur emprunts	123 499	
Intérêts sur obligations convertibles	311 427	
Frais d'animation des porteurs d'obligations	188 985	
Amortissement prime de non-conversion	274 939	
Provision perte SNC Babylone 2022	275 995	
Provision perte SCI Vaugirard 2022	39 214	
Provision titre	1 375 360	
Perte de change	1 820	
Intérêts des comptes courants	403 762	1 364 575
Dépréciations comptes courants	4 548 634	
Provision perte SNC Babylone 2021		188 163
TOTAL	7 543 635	1 552 738

- **Détail du résultat exceptionnel**

	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Divers produits exceptionnels *		6 073 000
Diverses charges exceptionnelles	23 266	
Pénalités	6 816	
Amortissement dérogatoire frais acquisition sur titre CMG	55 072	
TOTAL	85 154	6 073 000

* Correspond à hauteur de 6 M€ au versement d'une indemnité au titre du support et de la garantie apportés dans la négociation du protocole signé avec le bailleur du club Nation.

- **Honoraires des commissaires aux comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	70
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	0
TOTAL	70

- **Tableau des filiales et participations**

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Black Ken	160 876	6 255 122	100%	4 593 462	4 593 462	0	0	3 446 431	16 259	0
White Ken	6 000	-3 993 008	100%	6 001 000	4 501 000	10 998 868	0	4 780 124	516 402	0
Ken Food	1 000	-13 148	100%	1 000	1 000	11 573	0	0	-11 111	0
CMG Sports Club	32 233 000	-32 543 646	100%	1 375 360	0	3 108 094	0	966 990	3 334 561	0
SNC Babylone	2 000	0	100%	690	690	5 536 811	0	385 442	-275 995	0
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
Ken Club	40 774	1 746 740	49.9%	2 929 744	2 929 744	0	551 367	663 572	-255 504	0
Holding Princesse	NC	NC	10%	125 001	125 001	228 206	0	NC	NC	0
SCI Vaugirard	1 000	0	33%	334	334	0	0	85 765	-117 407	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

NC : Non Communiqué