

KINUGAWA
Société par actions simplifiée au capital de 110.936,33 euros
Siège social : 1 bis, rue Jean Mermoz, 75008 Paris
652 035 379 RCS Paris
(la « *Société* »)

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES
DU 29 SEPTEMBRE 2025

L'an deux mille vingt-cinq,
Et le vingt-neuf septembre,
A 10 heures,

Les associés de la société Kinugawa (la « *Société* ») se sont réunis en Assemblée Générale dans les locaux de la société Black Code, situés 9, avenue de l'Opéra – 75001 Paris, sur convocation faite par le Président.

Chaque associé a été convoqué par courrier électronique et lettre simple.

Il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents et les mandataires des associés représentés, à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

Le cabinet ACCEFI, Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

La SELARL AJ UP, en la personne de Me Paul-Henri Audras, administrateur judiciaire, invitée est absente.

La société Black Code, représentée par M. Romain Costa, préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent au moins 80 % des actions ayant droit de vote.

Le Président constate que l'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

Le Président rappelle l'ordre du jour de l'assemblée :

- La feuille de présence à l'assemblée ;
- Les pouvoirs des associés représentés par des mandataires ;
- Les votes par correspondance ;
- Les copies des lettres de convocation adressées aux associés ;
- La copie de la lettre de convocation adressées au Commissaire aux comptes ;
- Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- Le rapport de gestion du Président ;
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- Le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Le texte des résolutions proposées.

Puis, le Président déclare que son rapport, les rapports du Commissaire aux comptes, le texte de résolutions proposées ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les

règlements ont été dûment adressés aux associés dans les délais prévus aux statuts et tenus à la disposition des associés, au siège social, préalablement à l'assemblée et que la Société.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Président ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ; approbation de ces conventions ;
- Changement de dénomination sociale et modification corrélative des statuts ;
- Pouvoir pour les formalités.

Le Président donne lecture de son rapport, des rapports du Commissaire aux comptes et de l'exposé des motifs des projets de résolutions présentés.

Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et quitus au Président

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, **approuve** les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Assemblée Générale **donne** au Président de la Société, quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'Assemblée Générale **prend acte** que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charges des dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts pour un montant de 2.345 euros (amendes et pénalités).

Cette résolution est adoptée à la majorité :

Pour : 5 378 572 voix

Contre : 2 000 001 voix

Abstention : Aucune

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale **décide** d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à (1.978.413) euros de la manière suivante :

Origine :

- Report à nouveau antérieur : (1.005.588) euros
- Résultat de l'exercice : (1.978.413) euros.

Affectation :

- En totalité au compte report à nouveau : (1.978.413) euros
- Nouveau solde du report à nouveau : (2.984.001) euros.

Capitaux propres :

L'Assemblée Générale **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, qu'une assemblée générale extraordinaire des associés soit convoquée dans les quatre mois de la présente assemblée à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée.

Rappel des dividendes distribués :

L'Assemblée Générale **prend acte** du fait qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à la majorité :

Pour : 5 378 572 voix

Contre : 2 000 001 voix

Abstention : aucune

TROISIEME RESOLUTION

Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ; approbation de ces conventions

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions relevant de l'article L. 227-10 et suivants du Code de commerce, **approuve** les conclusions dudit rapport ainsi que les conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution est adoptée à la majorité :

Pour : 5 378 572 voix

Contre : 2 000 001 voix

Abstention : aucune

QUATRIEME RESOLUTION

Changement de dénomination sociale de la Société et modification corrélative des statuts

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport du Président, **décide** le changement de la dénomination sociale de la Société en « 1BIS MERMOZ » à compter de ce jour.

En conséquence de ce qui précède, l'Assemblée Générale **décide** de modifier l'article 2 des statuts qui sera désormais rédigé comme suit :

« Article 2 – Dénomination

La dénomination de la société est : 1BIS MERMOZ.

Dans tous les actes et documents émanant de la Société, la dénomination devra toujours être précédée ou suivie immédiatement des mots : « Société par actions simplifiée » ou des initiales « SAS » et de l'énonciation du montant du capital social. »

Cette résolution est adoptée à la majorité :

Pour : 5 378 572 voix

Contre : 2 000 001 voix

Abstention : aucune

CINQUIEME RESOLUTION

Pouvoir pour les formalités

L'Assemblée Générale **donne** tous pouvoirs à son Président ou au porteur de tout exemplaire du présent procès-verbal pour effectuer toutes formalités qui seraient requises.

Cette résolution est adoptée à la majorité :

Pour : 7 378 573 voix


Contre : Aucune

Abstention : Aucune

Plus rien n'étant à l'ordre du jour la séance est levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président.

Black Code,
Représentée par M. Romain Costa
Président





CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Comptes annuels 2024

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

KINUGAWA

1 RUE JEAN MERMOZ
75008 PARIS 8

SIREN : 652.035.379

Forme juridique : SAS

N° TVA : FR75652035379

SEARE

SIREN : 488391160

24 RUE OCTAVE FEUILLET, 75116 PARIS 16

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	7
Compte de résultat	8
Compte de résultat	9
Détails des comptes	11
Bilan actif détaillé	12
Bilan passif détaillé	15
Compte de résultat détaillé	18
Dossier de gestion	23
Soldes intermédiaires de gestion	24
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	25
Annexe	29
Préambule	30
Principes et méthodes comptables	31
Postes du bilan et du compte de résultat	34
Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance	38
Informations relatives à l'effectif	39
Composition capital social	41
Liasse fiscale	42

Attestation de présentation des comptes



Attestation sans réserve

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **25/01/2024**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de KINUGAWA relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 2 555 533,47 €
- Chiffre d'affaires : 4 208 081,32 €
- Résultat net comptable : -1 978 413,15 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS 16 le 17/06/2025.

Sarfati David,
Expert-comptable

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut 2024	Amort. & dépréc.	Net 2024	Net 2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	290 667	242 223	48 445	48 445
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	7 700	7 700		
Fonds commercial	1 974 695	1 718 445	256 250	1 959 450
Autres immobilisations incorporelles	25 195	23 513	1 681	1 681
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	675 740	416 907	258 833	304 364
Installations techniques, matériels et outillages industriels	348 554	310 052	38 502	55 794
Autres immobilisations corporelles	2 228 096	1 878 234	349 862	435 562
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	134 568		134 568	115 265
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	5 685 214	4 597 074	1 088 141	2 920 562
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	52 449		52 449	60 201
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	23 003		23 003	24 263
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	137 235	4 435	132 800	97 857
Autres créances	1 000 087		1 000 087	1 129 177
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres et instruments de trésorerie	192		192	192
DISPONIBILITÉS ET CHARGES				
Disponibilités	243 202		243 202	146 066
Charges constatées d'avance	15 661		15 661	4 231
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 471 828	4 435	1 467 393	1 461 986
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (IV)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (V)				
ÉCARTS DE CONVERSION - ACTIF (VI)				

Postes	Brut 2024	Amort. & dépréc.	Net 2024	Net 2023
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	7 157 042	4 601 509	2 555 533	4 382 548

Bilan passif

Postes	Net 2024	Net 2023
Capital	110 936	110 936
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 346 901	1 346 901
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	3 811	3 811
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves indisponibles		
Autres réserves	2 442	2 442
Report à nouveau	-1 005 588	-844 526
Résultat de l'exercice	-1 978 413	-161 062
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	-1 519 911	458 502
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	608 468	593 015
Emprunts et dettes financières diverses	979 754	934 196
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 635 540	1 543 193
Dettes fiscales et sociales	756 695	849 729
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	94 987	3 913
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	4 075 444	3 924 046
ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	2 555 533	4 382 548

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2024	2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises	4 208 081	
Production vendue de biens		4 802 883
Production vendue de services		2 948
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	4 208 081	4 805 831
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	90 544	160 009
Autres produits	114	119
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 298 740	4 965 959
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks de marchandises	6 957	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 021 641	1 126 939
Variation de stocks	795	1 893
Autres achats et charges externes	1 623 427	1 716 955
Impôts, taxes, et versements assimilés	36 876	62 807
Salaires et traitements	1 182 176	1 541 037
Charges sociales	367 671	441 033
Dotations aux amortissements et aux provisions	167 993	182 626
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	1 703 200	
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3 070	2 850
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 113 807	5 076 140
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 815 068	-110 181
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
BÉNÉFICE ATTRIBUÉ OU PERTE TRANSFÉRÉE (III)		
PERTE SUPPORTÉE OU BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		6
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		6
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		4 435
Intérêts et charges assimilées	46 565	41 232
Différences négatives de change		

Postes	2024	2023
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	46 565	45 667
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-46 565	-45 661
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	-1 861 632	-155 842
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		6 738
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		6 738
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	116 781	11 958
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	116 781	11 958
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-116 781	-5 220
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS DE L'ENTREPRISE (IX)		
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 298 740	4 972 702
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 277 153	5 133 764
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-1 978 413	-161 062

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut 2024	Amort. & dépréc.	Net 2024	Net 2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	290 667	242 223	48 445	48 445
20130000000 - FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL ET D'OPÉRATIONS DIVER...	290 667		290 667	290 667
28013000000 - AMORT FRAIS AUG CAPITAL-FUSION		242 223	-242 223	-242 223
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs simil...	7 700	7 700		
20500000000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, M...	7 700		7 700	7 700
28050000000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, LO...		7 700	-7 700	-7 700
Fonds commercial	1 974 695	1 718 445	256 250	1 959 450
20600000000 - DROIT AU BAIL	3 201		3 201	3 201
20700000000 - FONDS COMMERCIAL	1 971 494		1 971 494	1 971 494
28070000000 - FONDS COMMERCIAL		15 245	-15 245	-15 245
29070000000 - FONDS COMMERCIAL		1 703 200	-1 703 200	
Autres immobilisations incorporelles	25 195	23 513	1 681	1 681
20800000000 - AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 195		25 195	25 195
28080000000 - AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		23 513	-23 513	-23 513
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	675 740	416 907	258 833	304 364
21450000000 - AGENCEMENTS CONST S/ SOL D'AUT	675 740		675 740	675 740
28135000000 - AMORTIS. AGENCEMENTS CONSTRUCT		371 376	-371 376	-371 376
28145000000 - AMORTISSEMENTS SUR AGENCEMENTS CONST S/ SOL D'AUT		45 531	-45 531	
Installations techniques, matériels et outillages industriels	348 554	310 052	38 502	55 794
21540000000 - MATÉRIELS INDUSTRIELS	319 696		319 696	318 216
21541000000 - LINGERIE VAISSELLE	27 503		27 503	27 503
21550000000 - OUTILLAGE INDUSTRIEL	1 355		1 355	1 355
28154000000 - AMORT MATERIEL INDUSTRIEL		282 766	-282 766	-264 248
28154100000 - AMORT VAISSELLE		26 158	-26 158	-26 158
28155000000 - AMORT. MATÉRIEL DE RESTAURATIO		1 129	-1 129	-875
Autres immobilisations corporelles	2 228 096	1 878 234	349 862	435 562
21810000000 - INSTAL./AGENC.DIVERS - VENDOME	1 539 047		1 539 047	1 524 947
21811000000 - INSTAL./AGENC.DIVERS - MATIGNON	3 890		3 890	
21830000000 - MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE	18 631		18 631	18 631
21840000000 - MOBILIER	666 528		666 528	666 528
28181000000 - AMORT.AG.CONS.DIVERS		1 275 743	-1 275 743	-1 215 399
28181100000 - AMORTISSEMENTS SUR INSTAL./AGENC.DIVERS - MATIGNON		501	-501	
28183000000 - AMORT.MAT.BUREAU INFORMATIQUE		18 424	-18 424	-18 292
28184000000 - AMORT. MOBILIER		583 566	-583 566	-540 854
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				

Postes	Brut 2024	Amort. & dépréc.	Net 2024	Net 2023
Autres immobilisations financières	134 568		134 568	115 265
27500000000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	71 572		71 572	61 072
27510000000 - DEPOTS ET CAUTION VERSES	62 995		62 995	54 193
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	5 685 214	4 597 074	1 088 141	2 920 562
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	52 449		52 449	60 201
31000000000 - STOCK MATIERES PREMIERES	45 740		45 740	52 697
32240000000 - FOURNITURES DE MAGASIN	6 709		6 709	7 504
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	23 003		23 003	24 263
40910000000 - FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMM...	23 003		23 003	24 263
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	137 235	4 435	132 800	97 857
41100000000 - CLIENTS	131 547		131 547	96 970
41600000000 - CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	5 322		5 322	5 322
41960000000 - CLIENTS - DETTES SUR EMBALLAGES ET MATÉRIELS CONSIGN...	277		277	
41961000000 - CLIENTS - DETTES SUR EMBALLAGES ET MATÉRIELS CONSIGN...	88		88	
49100000000 - PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION DES COMPTES DE CLIENTS		4 435	-4 435	-4 435
Autres créances	1 000 087		1 000 087	1 129 177
40100000000 - FOURNISSEURS	230		230	
40960000000 - FOURNISSEURS - CRÉANCES POUR EMBALLAGES ET MATÉRIEL...	918		918	918
40980000000 - RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR ET AUTRES AVOIRS ...				110 174
42100000000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	6 740		6 740	
44566000000 - TVA DÉDUCTIBLE SUR AUTRES BIENS ET SERVICES				126 772
44567000000 - CRÉDIT DE TVA À REPORTER	168		168	120
44580000000 - TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES À RÉGULARISER OU EN ATT...	95 184		95 184	
44586000000 - TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES SUR FACTURES NON PARVE...	5 487		5 487	
45500000300 - BLACK CODE (TY)	612 356		612 356	612 356
45513300000 - ST BARTH(KINVE)	276 916		276 916	276 916
46703400000 - BLACK CODE	167		167	
46706200000 - IZAKA (KINMA)	921		921	921
46706400000 - IZAKA (KINVE)	1 000		1 000	1 000
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres et instruments de trésorerie	192		192	192
50310000000 - TITRES COTÉS	192		192	192
DISPONIBILITÉS ET CHARGES				
Disponibilités	243 202		243 202	146 066
51120000000 - REMISE CB - VENDOME	4 840		4 840	
51121000000 - CB A ENCAISSER				19 389
51122000000 - AMEX - VENDOME	25 328		25 328	27 996
51140000000 - DELIVEROO	2 565		2 565	
51160000000 - REMISE VIREMENT - VENDOME	1 303		1 303	
51180000000 - TRANSFERT - VENDOME	1 102		1 102	
51210020000 - THEMIS BANQUE - KINUGAWA - "KINUGAWA VENDOME"	42 018		42 018	24 460
51210030000 - THEMIS BANQUE - 0224256001K - KINUGAWA	119 866		119 866	26 223
51210040000 - BANQUE POPULAIRE - 512201				5 182
51210050000 - BANQUE POPULAIRE - 512200				3 404
51210061000 - CAISSE D'EPARGNE - MATIGNON	3 842		3 842	

Postes	Brut 2024	Amort. & dépréc.	Net 2024	Net 2023
51210062000 - CAISSE D'EPARGNE - VENDOME	5 949		5 949	
51210070000 - CIC - 512105				332
53000000000 - CAISSE - VENDOME	38 011		38 011	39 079
53010000000 - CAISSE - MATIGNON	- 2 249		- 2 249	
58010000000 - REMISE ESPECES	627		627	
Charges constatées d'avance	15 661		15 661	4 231
48600000000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	15 661		15 661	4 231
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 471 828	4 435	1 467 393	1 461 986
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (IV)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (V)				
ÉCARTS DE CONVERSION - ACTIF (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	7 157 042	4 601 509	2 555 533	4 382 548

Bilan passif détaillé

Postes	Net 2024	Net 2023
Capital	110 936	110 936
10130000000 - CAPITAL SOUSCRIT - APPELÉ, VERSÉ	110 936	110 936
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 346 901	1 346 901
10420000000 - PRIMES DE FUSION	-626 039	-626 039
10451700000 - PRIME D'EMISSION-BSA-ADP2017	1 972 940	1 972 940
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	3 811	3 811
10611000000 - RÉSERVE LÉGALE PROPREMENT DITE	3 811	3 811
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves indisponibles		
Autres réserves	2 442	2 442
10680000000 - AUTRES RÉSERVES	2 442	2 442
Report à nouveau	-1 005 588	-844 526
11000000000 - REPORT À NOUVEAU - SOLDE CRÉDITEUR	333 929	333 929
11900000000 - REPORT À NOUVEAU - SOLDE DÉBITEUR	-1 339 517	-1 178 455
Résultat de l'exercice	-1 978 413	-161 062
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	-1 519 911	458 502
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	608 468	593 015
16405000000 - EMPRUNT BP PGE -698 020 KINMA	424 154	424 154
16405500000 - EMPRUNT HSB PGE -263 405 KINMA	166 323	166 323
51130000000 - REMISE CHEQUE	4 627	
51151000000 - AMEX - MATIGNON	12 843	
51161000000 - REMISE VIREMENT - MATIGNON	492	
51210060000 - CAISSE D'ÉPARGNE PROFESSIONNELS - 512700	28	28
51210080000 - HSBC FRANCE - 512101		1 798
51210090000 - HSBC FRANCE - 5121000		710
Emprunts et dettes financières diverses	979 754	934 196
16880000000 - INTÉRÊTS COURUS	7 665	
45510500000 - BLACK CODE (9MT)	233 900	233 900
45510600000 - RREI BISCAYNE (9MT)	7 395	7 395
45510800000 - BRIMARAL (9MT)	21 353	21 353
45511700000 - BRIMARAL TYH	106 683	99 704
45511800000 - RREI BISCAYNE TYH	127 371	119 038

Postes	Net 2024	Net 2023
4551200000 - PER INTERNATIONAL (TYH)	43 002	40 188
4551210000 - LDRP (9MT)	8 355	8 355
4551310000 - LDRP (TYH)	424 031	404 263
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 635 540	1 543 193
4010000000 - FOURNISSEURS	1 601 759	1 539 266
4081000000 - FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	33 782	3 927
Dettes fiscales et sociales	756 695	849 729
421SAND0000 - ANDO TAICHI		3 815
421SAZZOU00 - AZZOUZ KARIM		2 194
421SBAILLY0 - BAILLY VICTOR		2 131
421SBEAUVS0 - BEAUVALLET SHINOBU		2 246
421SCAMYOU0 - CAMARA YOUSOUF		1 455
421SCHIA000 - CHIARETTO DAVID		3 550
421SCORTE00 - CORTEZA JOVITO		1 901
421SCOULIE0 - COULIBALY EL HOUSSEINE		1 681
421SCOULILO - COULIBALY LASSANA		1 727
421SCREWS00 - CREWS THOMAS		2 072
421SDER0000 - DER JOCELYNE		1 765
421SDINAY00 - DINAYADURA MUDITHA		2 531
421SDRAME00 - DRAME DIAGUELY		917
421SFERNA00 - FERNANDEZ JOSEPH		1 606
421SHORN000 - HORN THOMAS		2 997
421SISLSA00 - ISLAM SAIFUL		193
421SKAWKA00 - KAWASHIMA KAZUMA		3 489
421SKIM0200 - KIM HELENE		2 886
421SKIM0300 - KIM ALEXANDRE		1 120
421SKODA000 - KODA SATOSHI		3 684
421SKURURA0 - KURUPPU A RANUKA		2 187
421SLAM0000 - LAM HAO MAN		2 348
421SLEGRAS0 - LEGRAND SARAH		-400
421SLIO2000 - LI CHAOMING		3 057
421SLOBSDH0 - LOBSANG DHUNDEN		2 156
421SLOXID00 - LOXIDENT HEUREUSE		225
421SLY00100 - LY NETH		2 003
421SLYHAO00 - LY HAO		2 595
421SMESSARO - MESSALI RUBEN		329
421SMOHAAGO - MOHAMMED ABDUL GONI		2 270
421SMONCHA0 - MONCHAU ANTOINE		21
421SNAITO00 - NAITO OSAMU		3 030
421SNOELK00 - NOEL KIRUPARAJAH MARIANPILLAI		2 065
421SOGAWATO - OGAWA TEPPEI		2 186
421SPAKVI00 - PAK VIRIQUE		914
421SPERESV0 - PERESSON VICTORIA		1 932
421SPERRIH0 - PERRIN HAROLD		2 162
421SRACTI00 - RACTIS ERICSON		1 132
421SSABLAY0 - SABLAYROLLES ALXEL		840
421SSHIO000 - SHIH RUORU		1 767
421SSOLAK00 - SOLAK SAMET		1 744
421SSOUK000 - SOUKHNA MOHAMED		283
421SSOWAB00 - SOW ABDOULAYE		1 174
421SVANER00 - YANG ERIC		2 205
421SYANW000 - YANG WOOKMEE		2 331
421SYOSHIO0 - YOSHIMURA KOJI		2 889
4250000000 - PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	9 435	

Postes	Net 2024	Net 2023
4270000000 - PERSONNEL - OPPOSITIONS	1 251	
4282000000 - DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	75 060	95 061
4310000000 - SÉCURITÉ SOCIALE	389 822	371 286
4372000000 - COTISATION AGIRC	102 053	94 451
4373300000 - ALAN PREVOYANCE-MUT	2 035	4 162
4382000000 - CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	21 571	29 700
4386000000 - AUTRES CHARGES À PAYER	13 453	13 453
4386010000 - ORG.SOC. - TAXE APPRENTISSAGE	714	714
4386020000 - ORG.SOC. - FPC	19 947	19 947
4421000000 - PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IMPÔT SUR LE REVENU)	10 944	8 305
4455100000 - TVA À DÉCAISSER	82 613	82 613
4456240000 - TVA DÉDUCTIBLE SUR IMMOBILISATIONS (BIENS)	159	
4456400000 - TVA DÉDUCTIBLE SUR ENCAISSEMENTS	5 512	
44571006000 - TVA COLLECTÉE À 5.5%		12
44571009000 - TVA COLLECTÉE À 20%		13 712
44586000000 - TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES SUR FACTURES NON PARVENUES		13 176
44810000000 - ÉTAT - CHARGES À PAYER	6 393	
44860000000 - CHARGES À PAYER	15 733	15 733
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	94 987	3 913
46703100000 - 35 COURCELLES TY	88	88
46703500000 - LA TRUFFE NOIRE (TY)	478	478
46703600000 - BLACK CODE EVENT (TY)	1 520	1 520
46704500000 - ANJOU EX (TY)	370	370
46710000000 - AGS	91 074	
46870000000 - PRODUITS À RECEVOIR	1 456	1 456
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	4 075 444	3 924 046
ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	2 555 533	4 382 548

Compte de résultat détaillé

Postes	2024	2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises	4 208 081	
707000000 - VENTES DE MARCHANDISES	171 443	
707100000 - VENTES DE MARCHANDISES 10% - VENDOME	1 556 726	
707110000 - VENTES DE MARCHANDISES 10% - MATIGNON	2 050 891	
707200000 - VENTES DE MARCHANDISES 20% - VENDOME	212 169	
707210000 - VENTES DE MARCHANDISES 20% - MATIGNON	216 852	
Production vendue de biens		4 802 883
701010000 - VENTES PF A 10%		4 205 951
701020000 - VENTES PF A 20%		596 933
Production vendue de services		2 948
708805000 - AUTRES PRODUITS 5.50%		601
708820000 - AUTRES PRODUITS 20%		2 347
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	4 208 081	4 805 831
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	90 544	160 009
791000000 - TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION		10 747
791001000 - AV.NATURE NOURRITURE - LOG MATIGNON 002	27 119	80 149
791001100 - AV NATURE NOURRITURE-LOG VENDOME 001	26 557	
791002000 - TRANSFERT CHARGES - MDP - IE	32 888	60 357
791003000 - TRANSF. CHARGES - MDP EXO		5 275
791100000 - TRANSFERT CHARGES	3 981	3 480
Autres produits	114	119
758000000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEMENT PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE)	114	119
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 298 740	4 965 959
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks de marchandises	6 957	
603000000 - VARIATIONS DES STOCKS D'APPROVISIONNEMENTS ET MARCHANDISES	6 957	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 021 641	1 126 939
601100000 - MATIÈRES (OU GROUPE) A		3 356
601101000 - ACHATS VIANDES	61 281	77 421
601102000 - ACHATS POISSONS/FRUITS DE MER	401 900	505 917
601103000 - ACHATS FRUITS ET LEGUMES	97 802	109 226
601104000 - ACHATS DESSERTS	19 407	24 207
601105000 - ACHATS RIZ-DIVERS	15 923	136 630
601106000 - ACHATS HUILES	11 756	18 032
601107000 - ACHATS DIVERS	226 230	
601200000 - MATIÈRES (OU GROUPE) B		463
601201000 - ACHATS VINS	73 850	102 686
601202000 - ACHATS ALCOOL	6 302	15 002
601203000 - ACHATS BOISSONS CHAUDES		19 237
601204000 - ACHATS BOISSONS FROIDES	52 538	53 309
601205000 - ACHATS BIERES	7 641	6 018
601206000 - ACHATS SAKE	17 609	40 222
601207000 - CHAMPAGNE	18 324	26 332

Postes	2024	2023
609200000 - RABAIS-REMISES OBTENUS S/ACHAT	11 079	-11 120
Variation de stocks	795	1 893
603100000 - VARIATION DES STOCKS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET FOURNITURES		4 030
603200000 - VARIATION DES STOCKS DES AUTRES APPROVISIONNEMENTS	795	-2 137
Autres achats et charges externes	1 623 427	1 716 955
606100000 - FOURNITURES NON STOCKABLES - ÉLECTRICITÉ - VENDOME	2 909	
606100001 - FOURNITURES NON STOCKABLES - ÉLECTRICITÉ - MATIGNON	17 916	
606110000 - FOURNITURES NON STOCKABLES - EAU - VENDOME	11 069	23 072
606110001 - FOURNITURES NON STOCKABLES - EAU - MATIGNON	107	
606120000 - EDF-GAZ		54 982
606130000 - FOURNITURES NON STOCKABLES - GAZ - VENDOME	6 166	
606131000 - FOURNITURES NON STOCKABLES - GAZ - MATIGNON	-711	
606300000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT -	28 977	2 351
606301000 - MATERIEL DE CUISINE		1 994
606302000 - MATERIEL DE SALLE	2 687	20 006
606303000 - PRODUITS D'ENTRETIEN		29 166
606310000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PETIT ÉQUIPEMENT -	51 857	6 776
606360000 - VÊTEMENTS DE TRAVAIL - VENDOME	164	
606361000 - VÊTEMENTS DE TRAVAIL - MATIGNON	54	
606400000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES - VENDOME	420	
606410000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES - MATIGNON	43	
611200000 - SERVICE VOITURIER - VENDOME	5 600	18 380
611210000 - SERVICE VOITURIER - MATIGNON	10 264	
612220000 - LEASING MATERIEL		160
613200000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES - VENDOME	198 451	355 035
613210000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES - MATIGNON	145 753	
613220000 - LOCATION		820
613500000 - LOCATIONS MOBILIÈRES - VENDOME	9 216	
613510000 - LOCATIONS MOBILIÈRES - MATIGNON	18 538	
613520000 - LOCATION TEXTILE-BLANCHISSERIE - VENDOME	15 867	51 224
613521000 - LOCATION TEXTILE-BLANCHISSERIE - MATIGNON	25 162	
613530000 - LOCATION LAVE VERRE		301
613560000 - LOCATION BOX -SALLE		585
613570000 - LOCATION MATERIEL		313
613580000 - LOCATION TERMINAL CB /CAISSE E	-20	4 278
614000000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ - VENDOME	6 701	13 820
614100000 - CHARGES LOCATIVES - MATIGNON	6 359	
615200000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR BIENS IMMOBILIERS - VENDOME	3 816	
615201000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR BIENS IMMOBILIERS - MATIGNON	1 961	
615500000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR BIENS MOBILIERS - VENDOME	6 300	17 938
615501000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR BIENS MOBILIERS - MATIGNON	7 249	
615502000 - ENTRETIEN LOCAUX RESTAURANT		5 305
615531000 - BLANCHISSAGE		222
615600000 - MAINTENANCE - VENDOME	3 377	19 171
615610000 - MAINTENANCE - MATIGNON	1 167	
616000000 - PRIMES D'ASSURANCES - VENDOME	6 423	
616100000 - PRIMES D'ASSURANCES - MATIGNON	6 664	10 498
621000000 - PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREPRISE	333 462	235 540
621400000 - PERSONNEL MISE A DISPOSITION - VENDOME	43 142	130 335
621410000 - PERSONNEL MISE A DISPOSITION - MATIGNON	72 314	
622200000 - COMMISSIONS ET COURTAGES SUR VENTES	26 661	
622210000 - COMMISSIONS AMEX	26 408	
622220000 - COMMISSIONS DELIVEROO	40 532	
622600000 - HONORAIRES - VENDOME	18 882	80 680
622610000 - HONORAIRES - MATIGNON	39 672	

Postes	2024	2023
622630000 - HONORAIRES-MFEES	380 568	480 288
622700000 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX - VENDOME		289
622710000 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX - MATIGNON	136	
622800000 - DIVERS		550
623100000 - ANNONCES ET INSERTIONS	6 275	
623400000 - CADEAUX À LA CLIENTÈLE	128	
623600000 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS		3 305
623800000 - DIVERS - POURBOIRES, DON COURANT	815	26 781
624100000 - TRANSPORTS SUR ACHATS - VENDOME	172	
624110000 - TRANSPORT SUR ACHATS - MATIGNON	692	
624800000 - DIVERS		70
625100000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS - VENDOME	4 445	14 265
625110000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS - MATIGNON	1 459	
625600000 - MISSIONS - VENDOME	2 691	
625610000 - MISSIONS - MATIGNON	3 175	
625700000 - RÉCEPTIONS		12 720
626000000 - FRAIS POSTE - AFFRANCHISSEMENT		9
626100000 - FRAIS POSTAUX		4 831
626200000 - TÉLÉPHONE ET INTERNET - VENDOME	6 514	
626210000 - TÉLÉPHONE ET INTERNET - MATIGNON	2 968	
627000000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	9 427	
627100000 - FRAIS SUR TITRES		58 293
627500000 - FRAIS SUR EFFETS		935
627800000 - AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SUR PRESTATIONS DE SERVICES		29 065
628100000 - MÉDECINE DU TRAVAIL	2 381	2 604
Impôts, taxes, et versements assimilés	36 876	62 807
631200000 - TAXE D'APPRENTISSAGE MATIGNON 002	3 482	
631210000 - TAXE D'APPRENTISSAGE VENDOME 001	3 579	
633300000 - PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE MATIGNON 002	5 954	15 014
633310000 - PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE VENDOME 001	6 142	
633500000 - VERSEMENTS LIBÉRATOIRES OUVRANT DROIT À L'EXONÉRATION DE LA TAXE D'APPRENTISSAGE		8 667
633510000 - VERSEM.AGEFIPH HANDICAP.		12 381
635110000 - CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRITORIALE	2 164	8 784
635130000 - AUTRES IMPÔTS LOCAUX	10 384	607
635150000 - IMPOTS TAXES FONCIERES	4 229	7 938
635800000 - AUTRES DROITS - VENDOME	941	9 120
637800000 - IMPOTS TAXES DIVERSES		296
Salaires et traitements	1 182 176	1 541 037
641100000 - SALAIRES, APPOINTEMENTS		1 469 182
641110000 - SALAIRES, MATIGNON 002	588 122	
641112000 - SALAIRES, VENDOME 001	606 624	
641200000 - CONGÉS PAYÉS MATIGNON 002	-21 801	20 244
641220000 - CONGÉS PAYÉS, VENDOME 001	2 000	
641300000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS MATIGNON 002		33 825
641400000 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS MATIGNON 002	100	
641410000 - INDEMNITÉS AVANTAGES DIVERS, VENDOME 001	7 131	
641450000 - IND.DE LICENCIEMENT MATIGNON 002		17 785
Charges sociales	367 671	441 033
645100000 - COTISATIONS À L'URSSAF MATIGNON 002	119 504	291 099
645110000 - COTISATIONS À L'URSSAF VENDOME 001	132 598	
645200000 - COTISATIONS AUX MUTUELLES MATIGNON 002	17 597	73 612
645220000 - COTISATIONS MUTUELLES VENDOME 001	16 137	
645300000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES MATIGNON 002	26 643	-988
645310000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES VENDOME 001	29 603	
645330000 - PERS COTISATIONS MUTUELLE MATIGNON 002		25 437

Postes	2024	2023
645400000 - COTISATIONS À PÔLE EMPLOI (ANCIENNEMENT COTISATIONS AUX ASSEDIC)		41 331
645820000 - CH SOC S/CP MATIGNON 002	-6 918	5 612
645830000 - CH SOC S/CP VENDOME 001	-1 211	
647000000 - AUTRES CHARGES SOCIALES VENDOME 001	15 753	
647110000 - AUTRES CHARGES SOCIALES MATIGNON 002	16 254	
647500000 - MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 710	4 930
Dotations aux amortissements et aux provisions	167 993	182 626
681110000 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET FRAIS D'ÉTABLISSEMENT (ANCIENNEMENT IMMOBILISATIO...		333
681120000 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	167 993	182 292
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	1 703 200	
687251000 - DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 703 200	
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3 070	2 850
651600000 - DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	2 953	2 797
658000000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEMENT CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE)	117	53
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 113 807	5 076 140
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 815 068	-110 181
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
BÉNÉFICE ATTRIBUÉ OU PERTE TRANSFÉRÉE (III)		
PERTE SUPPORTÉE OU BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		6
768000000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS		6
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		6
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		4 435
686640000 - DOT. PROV. DEPREC. CREANCES S		4 435
Intérêts et charges assimilées	46 565	41 232
661100000 - INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES	8 672	4 803
661500000 - INTÉRÊTS DES COMPTES COURANTS ET DES DÉPÔTS CRÉDITEURS	37 893	36 429
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	46 565	45 667
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-46 565	-45 661
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	-1 861 632	-155 842
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		6 738
771800000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION		6 738
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		6 738
CHARGES EXCEPTIONNELLES		

Postes	2024	2023
Sur opérations de gestion	116 781	11 958
671200000 - PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES	2 345	522
671800000 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION	114 436	11 436
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	116 781	11 958
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-116 781	-5 220
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS DE L'ENTREPRISE (IX)		
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 298 740	4 972 702
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 277 153	5 133 764
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-1 978 413	-161 062

Dossier de gestion



Soldes intermédiaires de gestion

Postes	2024	Rép. (%)	2023	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	4 208 081	100,00	4 805 831	100,00	-597 750	-12,44
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises	4 208 081	100,00			4 208 081	
- Coûts d'achat des marchandises vendues	7 752	0,18	-2 137	-0,04	9 889	462,83
MARGE COMMERCIALE	4 200 329	99,82	2 137		4 198 192	196,49k
PRODUCTION						
+ Production vendue			4 805 831	100,00	-4 805 831	-100,00
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE			4 805 831	100,00	-4 805 831	-100,00
- MP, approvisionnements consommés	1 021 641		1 130 968	23,53	-109 327	-9,67
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	-1 021 641		3 674 863	76,47	-4 696 504	-127,80
MARGE TOTALE	3 178 688	75,54	3 677 000	76,51	-498 312	-13,55
- Autres achats	137 522	3,27	156 726	3,26	-19 203	-12,25
- Charges externes	1 485 905	35,31	1 560 229	32,47	-74 324	-4,76
VALEUR AJOUTÉE	1 555 261	36,96	1 960 045	40,78	-404 784	-20,65
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes, et versements assimilés	36 876	0,88	62 807	1,31	-25 931	-41,29
- Salaires et traitements	1 549 847	36,83	1 982 070	41,24	-432 223	-21,81
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-31 463	-0,75	-84 833	-1,77	53 370	-62,91
+ Autres produits de gestion courante	114		119		-5	-4,11
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de char...	90 544	2,15	160 009	3,33	-69 464	-43,41
- Dotations aux amortissements et aux provisions	167 993	3,99	182 626	3,80	-14 632	-8,01
- Autres charges de gestion courante	3 070	0,07	2 850	0,06	220	7,71
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-111 868	-2,66	-110 181	-2,29	-1 687	-1,53
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers			6		-6	-100,00
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières	46 565	1,11	45 667	0,95	898	1,97
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-158 432	-3,76	-155 842	-3,24	-2 590	-1,66
+ Produits exceptionnels			6 738	0,14	-6 738	-100,00
- Charges exceptionnelles	1 819 981	43,25	11 958	0,25	1 808 023	15,12k
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 819 981	-43,25	-5 220	-0,11	-1 814 761	-34,77k
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT NET	-1 978 413	-47,01	-161 062	-3,35	-1 817 351	-1,13k

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Postes	2024	Rép. (%)	2023	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	4 208 081	100,00	4 805 831	100,00	-597 750	-12,44
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises	4 208 081	100,00			4 208 081	
707000000 - VENTES DE MARCHANDISES	171 443	4,07			171 443	
707100000 - VENTES DE MARCHANDISES 10% - VENDOME	1 556 726	36,99			1 556 726	
707110000 - VENTES DE MARCHANDISES 10% - MATIGNON	2 050 891	48,74			2 050 891	
707200000 - VENTES DE MARCHANDISES 20% - VENDOME	212 169	5,04			212 169	
707210000 - VENTES DE MARCHANDISES 20% - MATIGNON	216 852	5,15			216 852	
- Coûts d'achat des marchandises vendues	7 752	0,18	-2 137	-0,04	9 889	462,83
603000000 - VARIATIONS DES STOCKS D'APPROVISIONNEME...	6 957	0,17			6 957	
603200000 - VARIATION DES STOCKS DES AUTRES APPROVIS...	795	0,02	-2 137	-0,04	2 932	137,20
MARGE COMMERCIALE	4 200 329	99,82	2 137		4 198 192	196,49k
PRODUCTION						
+ Production vendue			4 805 831	100,00	-4 805 831	-100,00
701010000 - VENTES PF A 10%			4 205 951	87,52	-4 205 951	-100,00
701020000 - VENTES PF A 20%			596 933	12,42	-596 933	-100,00
708805000 - AUTRES PRODUITS 5.50%			601	0,01	-601	-100,00
708820000 - AUTRES PRODUITS 20%			2 347	0,05	-2 347	-100,00
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE			4 805 831	100,00	-4 805 831	-100,00
- MP, approvisionnements consommés	1 021 641		1 130 968	23,53	-109 327	-9,67
601100000 - MATIÈRES (OU GROUPE) A			3 356	0,07	-3 356	-100,00
601101000 - ACHATS VIANDES	61 281		77 421	1,61	-16 140	-20,85
601102000 - ACHATS POISSONS/FRUITS DE MER	401 900		505 917	10,53	-104 017	-20,56
601103000 - ACHATS FRUITS ET LEGUMES	97 802		109 226	2,27	-11 424	-10,46
601104000 - ACHATS DESSERTS	19 407		24 207	0,50	-4 800	-19,83
601105000 - ACHATS RIZ-DIVERS	15 923		136 630	2,84	-120 707	-88,35
601106000 - ACHATS HUILES	11 756		18 032	0,38	-6 277	-34,81
601107000 - ACHATS DIVERS	226 230				226 230	
601200000 - MATIÈRES (OU GROUPE) B			463	0,01	-463	-100,00
601201000 - ACHATS VINS	73 850		102 686	2,14	-28 836	-28,08
601202000 - ACHATS ALCOOL	6 302		15 002	0,31	-8 700	-57,99
601203000 - ACHATS BOISSONS CHAUDES			19 237	0,40	-19 237	-100,00
601204000 - ACHATS BOISSONS FROIDES	52 538		53 309	1,11	-771	-1,45
601205000 - ACHATS BIERES	7 641		6 018	0,13	1 624	26,98
601206000 - ACHATS SAKE	17 609		40 222	0,84	-22 613	-56,22
601207000 - CHAMPAGNE	18 324		26 332	0,55	-8 009	-30,41
603100000 - VARIATION DES STOCKS DE MATIÈRES PREMIÈR...			4 030	0,08	-4 030	-100,00
609200000 - RABAIS-REMISES OBTENUS S/ACHAT	11 079		-11 120	-0,23	22 199	199,63
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	-1 021 641		3 674 863	76,47	-4 696 504	-127,80
MARGE TOTALE	3 178 688	75,54	3 677 000	76,51	-498 312	-13,55
- Autres achats	137 522	3,27	156 726	3,26	-19 203	-12,25
606100000 - FOURNITURES NON STOCKABLES - ÉLECTRICIT...	2 909	0,07			2 909	
606100001 - FOURNITURES NON STOCKABLES - ÉLECTRICIT...	17 916	0,43			17 916	
606110000 - FOURNITURES NON STOCKABLES - EAU - VEND...	11 069	0,26	23 072	0,48	-12 003	-52,03
606110001 - FOURNITURES NON STOCKABLES - EAU - MATI...	107				107	

Postes	2024	Rép. (%)	2023	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
606120000 - EDF-GAZ			54 982	1,14	-54 982	-100,00
606130000 - FOURNITURES NON STOCKABLES - GAZ - VEND...	6 166	0,15			6 166	
606131000 - FOURNITURES NON STOCKABLES - GAZ - MATI...	- 711	-0,02			- 711	
606300000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIP...	28 977	0,69	2 351	0,05	26 626	1,13k
606301000 - MATERIEL DE CUISINE			1 994	0,04	-1 994	-100,00
606302000 - MATERIEL DE SALLE	2 687	0,06	20 006	0,42	-17 319	-86,57
606303000 - PRODUITS D'ENTRETIEN			29 166	0,61	-29 166	-100,00
606310000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PETIT ÉQUIPEM...	51 857	1,23	6 776	0,14	45 082	665,33
606360000 - VÊTEMENTS DE TRAVAIL - VENDOME	164				164	
606361000 - VÊTEMENTS DE TRAVAIL - MATIGNON	54				54	
606400000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES - VENDOME	420	0,01			420	
606410000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES - MATIGNON	43				43	
611200000 - SERVICE VOITURIER - VENDOME	5 600	0,13	18 380	0,38	-12 780	-69,53
611210000 - SERVICE VOITURIER - MATIGNON	10 264	0,24			10 264	
- Charges externes	1 485 905	35,31	1 560 229	32,47	-74 324	-4,76
612220000 - LEASING MATERIEL			160		-160	-100,00
613200000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES - VENDOME	198 451	4,72	355 035	7,39	-156 584	-44,10
613210000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES - MATIGNON	145 753	3,46			145 753	
613220000 - LOCATION			820	0,02	-820	-100,00
613500000 - LOCATIONS MOBILIÈRES - VENDOME	9 216	0,22			9 216	
613510000 - LOCATIONS MOBILIÈRES - MATIGNON	18 538	0,44			18 538	
613520000 - LOCATION TEXTILE-BLANCHISSERIE - VENDOME	15 867	0,38	51 224	1,07	-35 357	-69,02
613521000 - LOCATION TEXTILE-BLANCHISSERIE - MATIGNON	25 162	0,60			25 162	
613530000 - LOCATION LAVE VERRE			301	0,01	-301	-100,00
613560000 - LOCATION BOX -SALLE			585	0,01	-585	-100,00
613570000 - LOCATION MATERIEL			313	0,01	-313	-100,00
613580000 - LOCATION TERMINAL CB /CAISSE E	-20		4 278	0,09	-4 298	-100,46
614000000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ - VE...	6 701	0,16	13 820	0,29	-7 119	-51,51
614100000 - CHARGES LOCATIVES - MATIGNON	6 359	0,15			6 359	
615200000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR BIENS IMMOB...	3 816	0,09			3 816	
615201000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR BIENS IMMOB...	1 961	0,05			1 961	
615500000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR BIENS MOBILI...	6 300	0,15	17 938	0,37	-11 638	-64,88
615501000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR BIENS MOBILI...	7 249	0,17			7 249	
615502000 - ENTRETIEN LOCAUX RESTAURANT			5 305	0,11	-5 305	-100,00
615531000 - BLANCHISSAGE			222		-222	-100,00
615600000 - MAINTENANCE - VENDOME	3 377	0,08	19 171	0,40	-15 794	-82,38
615610000 - MAINTENANCE - MATIGNON	1 167	0,03			1 167	
616000000 - PRIMES D'ASSURANCES - VENDOME	6 423	0,15			6 423	
616100000 - PRIMES D'ASSURANCES - MATIGNON	6 664	0,16	10 498	0,22	-3 834	-36,52
621000000 - PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREPRISE	333 462	7,92	235 540	4,90	97 922	41,57
621400000 - PERSONNEL MISE A DISPOSITION - VENDOME	43 142	1,03	130 335	2,71	-87 193	-66,90
621410000 - PERSONNEL MISE A DISPOSITION - MATIGNON	72 314	1,72			72 314	
622200000 - COMMISSIONS ET COURTAGES SUR VENTES	26 661	0,63			26 661	
622210000 - COMMISSIONS AMEX	26 408	0,63			26 408	
622220000 - COMMISSIONS DELIVEROO	40 532	0,96			40 532	
622600000 - HONORAIRES - VENDOME	18 882	0,45	80 680	1,68	-61 798	-76,60
622610000 - HONORAIRES - MATIGNON	39 672	0,94			39 672	
622630000 - HONORAIRES-MFEES	380 568	9,04	480 288	9,99	-99 720	-20,76
622700000 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX - VENDOME			289	0,01	-289	-100,00
622710000 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX - MATIGNON	136				136	
622800000 - DIVERS			550	0,01	-550	-100,00
623100000 - ANNONCES ET INSERTIONS	6 275	0,15			6 275	
623400000 - CADEAUX À LA CLIENTÈLE	128				128	
623600000 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS			3 305	0,07	-3 305	-100,00
623800000 - DIVERS - POURBOIRES, DON COURANT	815	0,02	26 781	0,56	-25 965	-96,96
624100000 - TRANSPORTS SUR ACHATS - VENDOME	172				172	

Postes	2024	Rép. (%)	2023	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
624110000 - TRANSPORT SUR ACHATS - MATIGNON	692	0,02			692	
624800000 - DIVERS			70		-70	-100,00
625100000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS - VENDOME	4 445	0,11	14 265	0,30	-9 820	-68,84
625110000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS - MATIGNON	1 459	0,03			1 459	
625600000 - MISSIONS - VENDOME	2 691	0,06			2 691	
625610000 - MISSIONS - MATIGNON	3 175	0,08			3 175	
625700000 - RÉCEPTIONS			12 720	0,26	-12 720	-100,00
626000000 - FRAIS POSTE - AFFRANCHISSEMENT			9		-9	-100,00
626100000 - FRAIS POSTAUX			4 831	0,10	-4 831	-100,00
626200000 - TÉLÉPHONE ET INTERNET - VENDOME	6 514	0,15			6 514	
626210000 - TÉLÉPHONE ET INTERNET - MATIGNON	2 968	0,07			2 968	
627000000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	9 427	0,22			9 427	
627100000 - FRAIS SUR TITRES			58 293	1,21	-58 293	-100,00
627500000 - FRAIS SUR EFFETS			935	0,02	-935	-100,00
627800000 - AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SUR PRESTATI...			29 065	0,60	-29 065	-100,00
628100000 - MÉDECINE DU TRAVAIL	2 381	0,06	2 604	0,05	-222	-8,54
VALEUR AJOUTÉE	1 555 261	36,96	1 960 045	40,78	-404 784	-20,65
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes, et versements assimilés	36 876	0,88	62 807	1,31	-25 931	-41,29
631200000 - TAXE D'APPRENTISSAGE MATIGNON 002	3 482	0,08			3 482	
631210000 - TAXE D'APPRENTISSAGE VENDOME 001	3 579	0,09			3 579	
633300000 - PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA FORMAT...	5 954	0,14	15 014	0,31	-9 060	-60,34
633310000 - PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA FORMAT...	6 142	0,15			6 142	
633500000 - VERSEMENTS LIBÉRATOIRES OUVRANT DROIT À ...			8 667	0,18	-8 667	-100,00
633510000 - VERSEM.AGEFIPH HANDICAP.			12 381	0,26	-12 381	-100,00
635110000 - CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRITORIALE	2 164	0,05	8 784	0,18	-6 620	-75,36
635130000 - AUTRES IMPÔTS LOCAUX	10 384	0,25	607	0,01	9 777	1,61k
635150000 - IMPOTS TAXES FONCIERES	4 229	0,10	7 938	0,17	-3 709	-46,72
635800000 - AUTRES DROITS - VENDOME	941	0,02	9 120	0,19	-8 179	-89,68
637800000 - IMPOTS TAXES DIVERSES			296	0,01	-296	-100,00
- Salaires et traitements	1 549 847	36,83	1 982 070	41,24	-432 223	-21,81
641100000 - SALAIRES, APPOINTEMENTS			1 469 182	30,57	-1 469 182	-100,00
641110000 - SALAIRES, MATIGNON 002	588 122	13,98			588 122	
641112000 - SALAIRES, VENDOME 001	606 624	14,42			606 624	
641200000 - CONGÉS PAYÉS MATIGNON 002	-21 801	-0,52	20 244	0,42	-42 045	-207,69
641220000 - CONGÉS PAYÉS, VENDOME 001	2 000	0,05			2 000	
641300000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS MATIGNON 002			33 825	0,70	-33 825	-100,00
641400000 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS MATIGNON...	100				100	
641410000 - INDEMNITÉS AVANTAGES DIVERS, VENDOME 001	7 131	0,17			7 131	
641450000 - IND.DE LICENCIEMENT MATIGNON 002			17 785	0,37	-17 785	-100,00
645100000 - COTISATIONS À L'URSSAF MATIGNON 002	119 504	2,84	291 099	6,06	-171 595	-58,95
645110000 - COTISATIONS À L'URSSAF VENDOME 001	132 598	3,15			132 598	
645200000 - COTISATIONS AUX MUTUELLES MATIGNON 002	17 597	0,42	73 612	1,53	-56 015	-76,09
645220000 - COTISATIONS MUTUELLES VENDOME 001	16 137	0,38			16 137	
645300000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES MATI...	26 643	0,63	-988	-0,02	27 631	2,80k
645310000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES VEN...	29 603	0,70			29 603	
645330000 - PERS COTISATIONS MUTUELLE MATIGNON 002			25 437	0,53	-25 437	-100,00
645400000 - COTISATIONS À PÔLE EMPLOI (ANCIENNEMENT ...			41 331	0,86	-41 331	-100,00
645820000 - CH SOC S/CP MATIGNON 002	-6 918	-0,16	5 612	0,12	-12 530	-223,27
645830000 - CH SOC S/CP VENDOME 001	-1 211	-0,03			-1 211	
647000000 - AUTRES CHARGES SOCIALES VENDOME 001	15 753	0,37			15 753	
647110000 - AUTRES CHARGES SOCIALES MATIGNON 002	16 254	0,39			16 254	
647500000 - MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 710	0,04	4 930	0,10	-3 220	-65,31
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-31 463	-0,75	-84 833	-1,77	53 370	-62,91

Postes	2024	Rép. (%)	2023	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
+ Autres produits de gestion courante	114		119		-5	-4,11
758000000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNE...	114		119		-5	-4,11
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de char...	90 544	2,15	160 009	3,33	-69 464	-43,41
791000000 - TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION			10 747	0,22	-10 747	-100,00
791001000 - AV.NATURE NOURRITURE - LOG MATIGNON 002	27 119	0,64	80 149	1,67	-53 030	-66,16
791001100 - AV NATURE NOURRITURE-LOG VENDOME 001	26 557	0,63			26 557	
791002000 - TRANSFERT CHARGES - MDP - IE	32 888	0,78	60 357	1,26	-27 470	-45,51
791003000 - TRANSF. CHARGES - MDP EXO			5 275	0,11	-5 275	-100,00
791100000 - TRANSFERT CHARGES	3 981	0,09	3 480	0,07	501	14,39
- Dotations aux amortissements et aux provisions	167 993	3,99	182 626	3,80	-14 632	-8,01
681110000 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET FRAIS D'...			333	0,01	-333	-100,00
681120000 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	167 993	3,99	182 292	3,79	-14 299	-7,84
- Autres charges de gestion courante	3 070	0,07	2 850	0,06	220	7,71
651600000 - DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	2 953	0,07	2 797	0,06	156	5,58
658000000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNE...	117		53		64	119,82
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-111 868	-2,66	-110 181	-2,29	-1 687	-1,53
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers			6		-6	-100,00
768000000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS			6		-6	-100,00
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières	46 565	1,11	45 667	0,95	898	1,97
661100000 - INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES	8 672	0,21	4 803	0,10	3 868	80,54
661500000 - INTÉRÊTS DES COMPTES COURANTS ET DES DÉ...	37 893	0,90	36 429	0,76	1 464	4,02
686640000 - DOT. PROV. DEPREC. CREANCES S			4 435	0,09	-4 435	-100,00
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-158 432	-3,76	-155 842	-3,24	-2 590	-1,66
+ Produits exceptionnels			6 738	0,14	-6 738	-100,00
771800000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRA...			6 738	0,14	-6 738	-100,00
- Charges exceptionnelles	1 819 981	43,25	11 958	0,25	1 808 023	15,12k
671200000 - PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES	2 345	0,06	522	0,01	1 823	349,34
671800000 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉ...	114 436	2,72	11 436	0,24	103 000	900,69
687251000 - DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATI...	1 703 200	40,47			1 703 200	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 819 981	-43,25	-5 220	-0,11	-1 814 761	-34,77k
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT NET	-1 978 413	-47,01	-1 61 062	-3,35	-1 817 351	-1,13k

Annexe



Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** à **31/12/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **2 555 533,47 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-1 978 413,15 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

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

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

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

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

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Frais de recherche et développement

Comptabilisation en charges :

Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Indemnité de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013-02), en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.

Ces engagements font l'objet de provisions au passif du bilan. La méthode de calcul retenue est la méthode 1 conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n° 2003-R.01.

Fonds commercial

Le fonds commercial est composé de deux établissements : Vendôme et MATIGNON.

Le montant du fond commercial comptabilisé pour MATIGNON est 18 294€.

Le montant du fonds commercial comptabilisé pour VENDOME est 1 953 200€.

A noter que l'établissement de VENDOME a été vendu en 2025 pour un montant de 250 000€. Par conséquent, nous avons comptabilisé une provision pour dépréciation du fonds commercial pour un montant de 1 703 200€ au 31/12/2024.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	290 667			290 667
Autres immobilisations incorporelles	2 007 590			2 007 590
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	675 740			675 740
Installations techniques, matériel et outilla...	347 074	1 480		348 554
Autres immobilisations corporelles	2 210 106	17 990		2 228 096
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	115 265	11 602		134 568

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	242 223			242 223
Fonds commercial	15 245			15 245
Autres	31 213			31 213
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	371 376	45 531		416 907
Installations techniques, matériel et outilla...	291 280	18 772		310 052
Autres	1 774 544	103 690		1 878 234
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	134 568	134 568		
Clients douteux	5 322	5 322		
Autres créances clients	131 913	131 913		
Personnel et comptes rattachés	6 740	6 740		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	100 839	100 839		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	889 272	889 272		
Débiteurs divers	7 010	7 010		
Charges constatées d'avance	15 661	15 661		
TOTAL	1 291 325	1 291 325		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	15 661	
TOTAL	15 661	

Informations relatives au passif

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	110 936				110 936
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	1 346 901				1 346 901
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	3 811				3 811
Autres réserves	2 442				2 442
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	333 929				333 929
Report à nouveau débiteur	-1 178 455			-161 062	-1 339 517
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-161 062		1 978 413	161 062	-1 978 413
TOTAL	458 502		1 978 413		-1 519 911

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...	608 468		608 468	
Emprunts et dettes financières divers	7 665	7 665		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 639 315	1 639 315		
Personnel et comptes rattachés	76 311	76 311		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	549 595	549 595		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	88 284	88 284		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	42 504	42 504		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés	972 089	972 089		
Autres dettes	94 987	94 987		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 079 219	3 470 751	608 468	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contracté...				

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Ventes de produits finis	4 208 081		4 208 081
TOTAL	4 208 081		4 208 081

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	7 665	
Fournisseurs - Factures non parvenues	33 782	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	75 060	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	21 571	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	34 114	
État - Charges à payer	15 733	
TOTAL	187 925	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de **14 784** euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 14 784 euros.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services

Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

Rémunération au titre des fonctions

La direction a fait le choix de ne pas fournir l'information de la rémunération car cela reviendrait à indiquer la rémunération individuelle des dirigeants.

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Hommes	Femmes	Total
Cadres			
Non-cadres			32
Employés			

Documents additionnels



Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	8 199 285	0,01
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	8 199 285	0,01

Commentaires :

6 199 285 Actions ordinaires à 0.01353 ↗

2 000 000 Actions à dividendes prioritaires à 0.01353 ↗

KINUGAWA

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 110 936.33 Euros**

1 Bis Rue Jean Mermoz
75008 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

KINUGAWA

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 110 936.33 EUROS

1 Bis Rue Jean Mermoz
75008 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la société KINUGAWA,

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société KINUGAWA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d’émission de notre rapport, et notamment nous n’avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d’ensemble des comptes.

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.

IV. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d’exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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.441-4 du Code de commerce.

Observation

Sans remettre en cause l’opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l’incertitude liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d’exploitation exposée dans la note « Evénements survenus depuis la clôture

de l'exercice » et sur « la situation des capitaux propres » du rapport de gestion du président.

V. 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 nécessaire à l'établissement des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

VI. 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'anomalie significative. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

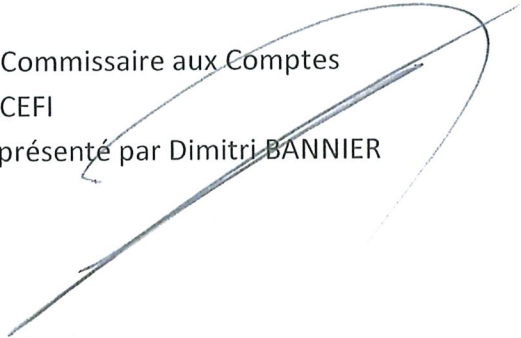
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Neuilly-sur-Seine, le 12 septembre 2025

Le Commissaire aux Comptes
ACCEFI
Représenté par Dimitri BANNIER





Comptes annuels 2024

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

KINUGAWA

1 RUE JEAN MERMOZ
75008 PARIS 8

SIREN : 652.035.379

Statut juridique : SAS

N° TVA : FR75652035379

SEARE

SIREN : 488391160

24 RUE OCTAVE FEUILLET, 75116 PARIS 16

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut 2024	Amort. & dépréc.	Net 2024	Net 2023	Variation (€)	(%)
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (I)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement	290 667	242 223	48 445	48 445		
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et va...	7 700	7 700				
Fonds commercial	1 974 695	1 718 445	256 250	1 959 450	-1 703 200	-87
Autres immobilisations incorporelles	25 195	23 513	1 681	1 681		
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions	675 740	416 907	258 833	304 364	-45 531	-15
Installations techniques, matériels et outillages industriels	348 554	310 052	38 502	55 794	-17 292	-31
Autres immobilisations corporelles	2 228 096	1 878 234	349 862	435 562	-85 700	-20
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	134 568		134 568	115 265	19 302	17
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	5 685 214	4 597 074	1 088 141	2 920 562	-1 832 421	-63
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres approvisionnements	52 449		52 449	60 201	-7 752	-13
En-cours de production						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	23 003		23 003	24 263	-1 260	-5
CRÉANCES						
Créances clients et comptes rattachés	137 235	4 435	132 800	97 857	34 943	36
Autres créances	1 000 087		1 000 087	1 129 177	-129 091	-11
Capital souscrit - appelé, non versé						
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Actions propres						
Autres titres et instruments de trésorerie	192		192	192		
DISPONIBILITÉS ET CHARGES						
Disponibilités	243 202		243 202	146 066	97 136	67
Charges constatées d'avance	15 661		15 661	4 231	11 431	270
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 471 828	4 435	1 467 393	1 461 986	5 407	0
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (IV)						
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (V)						
ÉCARTS DE CONVERSION - ACTIF (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	7 157 042	4 601 509	2 555 533	4 382 548	-1 827 015	-42

Bilan passif

Postes	Net 2024	Net 2023	Variation (€)	(%)
Capital	110 936	110 936		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 346 901	1 346 901		
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
RÉSERVES				
Réserve légale	3 811	3 811		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Réserves indisponibles				
Autres réserves	2 442	2 442		
Report à nouveau	-1 005 588	-844 526	-161 062	-19
Résultat de l'exercice	-1 978 413	-161 062	-1 817 351	-1k
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	-1 519 911	458 502	-1 978 413	-431
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (II)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	608 468	593 015	15 453	3
Emprunts et dettes financières diverses	979 754	934 196	45 558	5
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 635 540	1 543 193	92 347	6
Dettes fiscales et sociales	756 695	849 729	-93 034	-11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	94 987	3 913	91 074	2k
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (III)	4 075 444	3 924 046	151 399	4
ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (IV)				
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	2 555 533	4 382 548	-1 827 015	-42

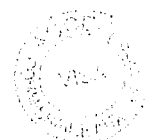


Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2024	2023	Variation (€)	(%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Vente de marchandises	4 208 081		4 208 081	
Production vendue de biens		4 802 883	-4 802 883	-100
Production vendue de services		2 948	-2 948	-100
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	4 208 081	4 805 831	-597 750	-12
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	90 544	160 009	-69 464	-43
Autres produits	114	119	-5	-4
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 298 740	4 965 959	-667 219	-13
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation des stocks de marchandises	6 957		6 957	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 021 641	1 126 939	-105 297	-9
Variation de stocks	795	1 893	-1 098	-58
Autres achats et charges externes	1 623 427	1 716 955	-93 528	-5
Impôts, taxes, et versements assimilés	36 876	62 807	-25 931	-41
Salaires et traitements	1 182 176	1 541 037	-358 860	-23
Charges sociales	367 671	441 033	-73 363	-17
Dotations aux amortissements et aux provisions	167 993	182 626	-14 632	-8
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	1 703 200		1 703 200	
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges	3 070	2 850	220	8
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 113 807	5 076 140	1 037 668	20
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 815 068	-110 181	-1 704 887	-2k
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN				
BÉNÉFICE ATTRIBUÉ OU PERTE TRANSFÉRÉE (III)				
PERTE SUPPORTÉE OU BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés		6	-6	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		6	-6	-100
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions		4 435	-4 435	-100
Intérêts et charges assimilées	46 565	41 232	5 333	13
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				



Postes	2024	2023	Variation (€)	(%)
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	46 565	45 667	898	2
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-46 565	-45 661	-903	-2
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	-1 861 632	-155 842	-1 705 790	-1k
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		6 738	-6 738	-100
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		6 738	-6 738	-100
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	116 781	11 958	104 823	877
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	116 781	11 958	104 823	877
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-116 781	-5 220	-111 561	-2k
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS DE L'ENTREPRISE (IX)				
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 298 740	4 972 702	-673 963	-14
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 277 153	5 133 764	1 143 389	22
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-1 978 413	-161 062	-1 817 351	-1k

Annexe



Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** à **31/12/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **2 555 533,47 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-1 978 413,15 €**.

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



Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

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

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

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

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



Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Frais de recherche et développement

Comptabilisation en charges :

Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Indemnité de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013-02), en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.

Ces engagements font l'objet de provisions au passif du bilan. La méthode de calcul retenue est la méthode 1 conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n° 2003-R.01.

Fonds commercial

Le fonds commercial est composé de deux établissements : Vendôme et MATIGNON.

Le montant du fond commercial comptabilisé pour MATIGNON est 18 294€.

Le montant du fonds commercial comptabilisé pour VENDOME est 1 953 200€.

A noter que l'établissement de VENDOME a été vendu en 2025 pour un montant de 250 000€. Par conséquent, nous avons comptabilisé une provision pour dépréciation du fonds commercial pour un montant de 1 703 200€ au 31/12/2024.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	290 667			290 667
Autres immobilisations incorporelles	2 007 590			2 007 590
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	675 740			675 740
Installations techniques, matériel et outillag...	347 074	1 480		348 554
Autres immobilisations corporelles	2 210 106	17 990		2 228 096
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	115 265	11 602		134 568

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	242 223			242 223
Fonds commercial	15 245			15 245
Autres	31 213			31 213
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	371 376	45 531		416 907
Installations techniques, matériel et outillag...	291 280	18 772		310 052
Autres	1 774 544	103 690		1 878 234
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	134 568	134 568		
Clients douteux	5 322	5 322		
Autres créances clients	131 913	131 913		
Personnel et comptes rattachés	6 740	6 740		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	100 839	100 839		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	889 272	889 272		
Débiteurs divers	7 010	7 010		
Charges constatées d'avance	15 661	15 661		
TOTAL	1 291 325	1 291 325		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	15 661	
TOTAL	15 661	

Informations relatives au passif

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	110 936				110 936
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	1 346 901				1 346 901
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	3 811				3 811
Autres réserves	2 442				2 442
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	333 929				333 929
Report à nouveau débiteur	-1 178 455			-161 062	-1 339 517
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-161 062		1 978 413	161 062	-1 978 413
TOTAL	458 502		1 978 413		-1 519 911

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...	608 468		608 468	
Emprunts et dettes financières divers	7 665	7 665		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 639 315	1 639 315		
Personnel et comptes rattachés	76 311	76 311		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	549 595	549 595		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	88 284	88 284		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	42 504	42 504		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés	972 089	972 089		
Autres dettes	94 987	94 987		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 079 219	3 470 751	608 468	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes cor tracté...				

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 208 081		4 208 081
TOTAL	4 208 081		4 208 081

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	7 665	
Fournisseurs - Factures non parvenues	33 782	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	75 060	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	21 571	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	34 114	
État - Charges à payer	15 733	
TOTAL	187 925	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de **14 784** euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 14 784 euros.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services

Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

Rémunération au titre des fonctions

La direction a fait le choix de ne pas fournir l'information de la rémunération car cela reviendrait à indiquer la rémunération individuelle des dirigeants.

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Hommes	Femmes	Total
Cadres			
Non-cadres			32
Employés			

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	8 199 285	0,01
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	8 199 285	0,01

Commentaires :

- 6 199 285 Actions ordinaires à 0.01353 ₮
- 2 000 000 Actions à dividendes prioritaires à 0.01353 ₮