

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 04149

Numéro SIREN : 810 668 145

Nom ou dénomination : Hana Group

Ce dépôt a été enregistré le 09/02/2022 sous le numéro de dépôt 3900

HANA GROUP

Société par Actions Simplifiée

101-109 rue Jean Jaurès

92300 LEVALLOIS-PERRET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

HANA GROUP

Société par Actions Simplifiée

101-109 rue Jean Jaurès

92300 LEVALLOIS-PERRET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

Aux Associés de la société HANA GROUP,

Opinion

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 24 novembre 2021 dans le cadre des dispositions de l'article L.820-3-1 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HANA GROUP relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, notamment en ce qui concerne :

- Le paragraphe « Immobilisations financières » de la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe qui expose les règles et méthodes comptables relatives aux titres de participations. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables de votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies en annexe.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.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.

Paris-La défense, le 15 décembre 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Philippe Soumah

Philippe SOUMAH

COMPTES ANNUELS

HANA GROUP

Société par actions simplifiée

101 RUE JEAN JAURES 92300 LEVALLOIS PERRET

DATE DE CLOTURE : 30/06/2021

Sommaire

Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
Règles et méthodes comptables.....	8
Faits caractéristiques.....	11
Changements de méthodes.....	12
Immobilisations.....	14
Amortissements.....	15
Provisions inscrites au bilan.....	16
Créances et dettes.....	17
Variation des capitaux propres.....	18
Composants du capital social.....	19
CAP - PAR.....	20
CCA - PCA.....	21
Opérations entreprises liées	22
Ecart de conversion Actifs.....	23
Engagements de retraite.....	24
Ventilation Chiffre d'affaires.....	26
Rémunérations organes direction.....	27
Effectif.....	28
Impôt sur les bénéfices.....	29
Honoraires commissaires comptes.....	30
Dettes garanties par sûretés.....	32
Engagements hors bilan.....	33
Crédit-Bail.....	34
Fiscalité latente et différée.....	35
Filiales et participations.....	36
Comptes consolidés.....	37
Liste des filiales	38
Résultat exceptionnel.....	40
Transferts de charges.....	41

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	254 356	3 773	250 583	0
Concessions, brevets et droits similaires	1 348 225	1 014 411	333 815	625 367
Fonds commercial	300 000	0	300 000	300 000
Autres immobilisations incorporelles	1 292 368	1 155 341	137 027	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	3 194 950	2 173 525	1 021 425	925 367
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	112 778	99 319	13 459	32 848
Autres immobilisations corporelles	986 807	542 998	443 808	478 129
Immobilisations en cours	72 161	0	72 161	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	1 171 745	642 317	529 428	510 977
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	89 991 870	0	89 991 870	89 991 869
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	29 810 903	0	29 810 903	31 637 147
Autres immobilisations financières	201 561	0	201 561	198 627
TOTAL immobilisations financières	120 004 334	0	120 004 334	121 827 643
Total Actif Immobilisé (II)	124 371 029	2 815 842	121 555 187	123 263 987
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	3 595
TOTAL Stock	0	0	0	3 595
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	25 684 952	0	25 684 952	7 269 607
Autres créances	45 407 296	0	45 407 296	77 292 769
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	71 092 248	0	71 092 248	84 562 376
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	3 138 052	0	3 138 052	15 832 008
TOTAL Disponibilités	3 138 052	0	3 138 052	15 832 008
Charges constatées d'avance	878 972	0	878 972	364 824
Total Actif Circulant (III)	75 109 272	0	75 109 272	100 762 803
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	1 497 305		1 497 305	78 454
Total Général (I à VI)	200 977 606	2 815 842	198 161 764	224 105 244

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel dont versé : 32 966 867	32 966 867	32 966 867
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	3 862 936	3 862 936
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	3 296 687	3 296 687
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	3 939 294	3 939 294
TOTAL Réserves	7 235 981	7 235 981
Report à nouveau	88 299 433	86 472 608
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 085 024	1 826 825
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	2 152 836	1 558 580
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	136 603 078	133 923 798
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	1 658 513	400 549
Provisions pour charges	0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	1 658 513	400 549
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 427 544	18 005 894
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	21 375	202 770
TOTAL Dettes financières	6 448 919	18 208 664
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 778 632	6 151 111
Dettes fiscales et sociales	5 985 896	4 597 425
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	38 558 475	60 426 157
TOTAL Dettes d'exploitation	53 323 004	71 174 694
Produits constatés d'avance	128 250	0
TOTAL DETTES (IV)	59 900 172	89 383 358
Ecart de conversion Passif (V)	0	397 539
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	198 161 764	224 105 244

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	2 531 434	0	2 531 434	793 412
Production vendue services	15 155 714	3 719 881	18 875 595	12 261 028
Chiffres d'affaires nets	17 687 148	3 719 881	21 407 029	13 054 440
Production stockée			0	0
Production immobilisée			54 934	0
Subventions d'exploitation			20 000	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			25 945	52 472
Autres produits			5 222 504	3 751 528
Total des produits d'exploitation (I)			26 730 412	16 858 440
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 515 136	664 634
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 863	10 900
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 595	-3 595
Autres achats et charges externes			12 201 739	8 834 048
Impôts, taxes et versements assimilés			385 629	291 520
Salaires et traitements			4 575 045	3 146 662
Charges sociales			1 625 042	1 450 424
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	814 297	766 491
		Dotations aux provisions	0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		0	48 616
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		180 000	0
Autres charges			23 005	21 693
Total des charges d'exploitation (II)			22 325 351	15 231 393
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			4 405 061	1 627 047
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			889 366	2 434 306
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			147 892	657 422
Autres intérêts et produits assimilés			0	21 500
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 000 000	108 433
Différences positives de change			3 666	128 502
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			2 040 924	3 350 163
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 429 897	0
Intérêts et charges assimilées			965 314	1 664 506
Différences négatives de change			13 157	293 460
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			2 408 369	1 957 966
RÉSULTAT FINANCIER			-367 445	1 392 197
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			4 037 616	3 019 244

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 076 472	3 855 645
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	6 029
Reprises sur provisions et transferts de charges	351 933	356 488
Total des produits exceptionnels (VII)	1 428 405	4 218 162
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	487 745	4 337 312
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	924 428	25 377
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	594 256	495 791
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 006 429	4 858 480
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-578 023	-640 317
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	1 374 569	552 102
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	30 199 741	24 426 765
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	28 114 717	22 599 941
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	2 085 024	1 826 825

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

HANA GROUP

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021
dont le total est 198 161 764 € et le résultat s'élève à 2 085 024 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021

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

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Crise sanitaire

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation des comptes de cet exercice. Cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. La société n'a néanmoins pas été impactée de manière significative à ce stade par la situation sanitaire en Europe.

Recours à des estimations

Pour établir ces informations financières, la direction de la société doit procéder à des estimations et faire des hypothèses qui affectent la valeur comptable des éléments d'actif et de passif, des produits et des charges, ainsi que les informations données en notes annexes. La direction de la société procède à ces estimations et appréciations de façon continue sur la base de son expérience passée ainsi que de divers autres facteurs jugés raisonnables qui constituent le fondement de ces appréciations. Les montants qui figureront dans les futurs états financiers sont susceptibles de différer des estimations présentes en fonction de l'évolution de ces hypothèses ou de conditions différentes.

Les principales estimations faites par la direction pour l'établissement des états financiers concernent la valorisation des participations et des créances clients et le montant des provisions pour risques et charges.

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur

durée d'usage :

Installations et agencements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel industriel	Linéaire	3 à 5 ans
Outillage industriel	Linéaire	3 à 5 ans
Vêtements de travail	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 8 ans

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Le fonds commercial n'est pas amorti.

Le fonds commercial fait l'objet d'un test de dépréciation une fois par an. Il résulte de ce test qu'aucune dépréciation n'est à constater.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	3 à 5 ans
Frais de recherche et de développement	Linéaire	3 à 5 ans
Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 5 ans

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation pour lesquels il n'existe pas de valeur de référence récente s'apprécie principalement sur la base des perspectives de rentabilité future, reposant sur les business plan établis par la direction.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du dernier prix d'achat.

La valeur brute des marchandises et des 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.

Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure au cours du jour ou à la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, une dépréciation des stocks est comptabilisée pour le montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur

d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Provisions:

Les provisions sont calculées en fonction des pertes potentielles connues ou estimées et dans le respect des normes applicables

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncées ci-avant.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

Faits caractéristiques

• La crise sanitaire liée à la Covid-19 intervenue au cours du premier semestre 2020 a perturbé l'économie de l'ensemble des pays où intervient la Société et ses filiales.

Malgré les mesures de confinement, les grandes surfaces de distribution alimentaire n'ont pas subi de fermetures, permettant ainsi aux filiales de la Société de poursuivre leurs activités de production et de distribution de produits alimentaires.

Les choix pour les consommateurs se sont restreints pendant une partie de l'exercice clos au 30 juin 2021 compte tenu de la fermeture des restaurants et cantines.

• Le 1er juillet 2020, Monsieur Eduardo Romero a été nommé Président de la société, fonction précédemment occupée par Monsieur Stephen Dacus. Monsieur Jacques Attal a cessé d'exercer ses fonctions de Directeur Général de la Société à cette même date.

• En octobre 2020, la Société a signé quatre contrats de prêts garantis par l'Etat avec ses quatre partenaires bancaires historiques pour un montant total de 6.350.000 Euros.

• Le 11 janvier 2021, la société de droit français Hazel Bidco SAS est devenue associé unique de la Société.

• Le 29 avril 2021, la Société a été nommée en qualité de Président de la société Hana Group Formation SAS.

• Le 30 avril 2021, la Société a été nommée en qualité de Président de la société Hana Group France SAS.

Evènements postérieurs à la clôture

La Société a remboursé la totalité des contrats de prêts garantis par l'Etat souscrits au cours de l'exercice arrêté au 30 juin 2021 pour un montant total de 6,35 millions d'euros (3,6 millions d'euros le 29 septembre 2011 ; 1,5 millions d'euros le 1er octobre 2021 ; 1,25 millions d'euros le 25 octobre 2021).

Aucun autre évènement important n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

Changements de méthode

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode n'est intervenu ; par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

HANA GROUP

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	254 356	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	2 663 878	0	276 716	
	Terrains	0	0	0	
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	
	Sur sol d'autrui	0	0	0	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	111 033	0	1 745	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	484 614	0	8 791	
	Matériel de transport	0	0	0	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	379 367	0	114 923	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	72 161	
	Avances et acomptes	0	0	0	
TOTAL (III)		975 014	0	197 619	
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	
	Autres participations	90 991 869	0	1	
	Autres titres immobilisés	0	0	0	
	Prêts et autres immobilisations financières	31 835 775	0	-1 823 311	
TOTAL (IV)		122 827 643	0	-1 823 309	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		126 466 534	0	-1 094 619	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	254 356	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	0	2 940 594	0
	Terrains	0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	agencements et aménagements des	0	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	112 778	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	493 404	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	887	493 402	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	72 161	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL (III)		0	887	1 171 745	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	1 000 000	89 991 870	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	30 012 464	0
TOTAL (IV)		0	1 000 000	120 004 334	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	1 000 887	124 371 029	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)		0	3 773	0	3 773		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		1 300 324	632 243	201 002	1 731 565		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0		
	Installations générales, agencements	0	0	0	0		
Installations techniques, matériels et outillages		78 185	21 134	0	99 319		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	132 439	70 224	0	202 664		
	Matériel de transport	0	0	0	0		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	253 412	86 923	0	340 334		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		464 037	178 281	0	642 317		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 764 360	814 297	201 002	2 377 655		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M. Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	594 256			0			594 255,8
TOTAL	0	0	0	0	0	0	594 256
Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0		
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0		

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	1 558 580	594 256	0	2 152 836
- - Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	1 558 580	594 256	0	2 152 836
Provisions pour litige	0	180 000	0	180 000
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	48 616	1 429 897	0	1 478 513
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	351 933	0	351 933	0
TOTAL (II)	400 549	1 609 897	351 933	1 658 513
Provisions sur immos incorporelles	438 187	0	0	438 187
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	1 000 000	0	1 000 000	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	1 438 187	0	1 000 000	438 187
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 397 316	2 204 153	1 351 933	4 249 536
Dont dotations et reprises d'exploitation		180 000	0	
Dont dotations et reprises financières		1 429 897	1 000 000	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		594 256	351 933	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			0	0	0
Prêts			29 810 903	0	29 810 903
Autres immos financières			201 561	201 561	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			30 012 464	201 561	29 810 903
Clients douteux ou litigieux			0	0	0
Autres créances			25 684 952	25 684 952	0
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0
Personnel et comptes rattachés			3 150	3 150	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		1 418 022	1 418 022	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		1 090 604	1 090 604	0
	Autres impôts		0	0	0
	Etat - divers		0	0	0
Groupes et associés			42 895 520	42 895 520	0
Débiteurs divers			0	0	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			71 092 248	71 092 248	0
Charges constatées d'avance			878 972	878 972	0
TOTAL DES CREANCES			101 983 684	72 172 781	29 810 903
Prêts accordés en cours d'exercice			0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0		
Prêts et avances consentis aux associés			0		
Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		6 427 544	6 427 544	0	0
Emprunts et dettes financières divers		21 375	21 375	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		8 778 632	8 778 632	0	0
Personnel et comptes rattachés		1 633 103	1 633 103	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		610 289	610 289	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	3 357 035	3 357 035	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	385 471	385 471	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0	0	0
Groupes et associés		38 547 954	38 547 954	0	0
Autres dettes		10 521	10 521	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		128 250	128 250	0	0
TOTAL DES DETTES			59 900 172	59 900 172	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice		6 446 000	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		18 018 456			

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	32 966 867						32 966 867
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	3 862 936						3 862 936
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	3 296 687						3 296 687
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	3 939 294						3 939 294
Report à nouveau	86 472 608				1 826 825		88 299 433
Résultat de l'exercice	1 826 825	2 085 024			-1 826 825		2 085 024
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	1 558 580	594 256					2 152 836
TOTAL CAPITAUX PROPRES	133 923 798	2 679 280	0	0	0	0	136 603 078

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 30/06/2021	Valeur nominale
Actions ordinaires	3 296 686 744			3 296 686 744	0,01

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 621 209
Dettes fiscales et sociales	1 949 961
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	0
Total	3 571 170

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	428 991
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	0
Disponibilités	0
Total	428 991

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	878 972	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	878 972	0	0

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance - Loyer	128 250	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	128 250	0	0

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

Les opérations avec les entreprises liées ont été conclues dans des conditions normales.

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion Actif

	Ecart de conversion Actif		Provisions pour pertes de change	
	Montant au 30/06/2021	Compensés par une couverture de change	30/06/2021	30/06/2020
Acomptes sur immobilisations				
Prêts	1 497 305		1 478 513	48 616
Autres créances immobilisées				
Créances d'exploitation				
Créances diverses				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				
Dettes sur immobilisations				
Total	1 497 305	0	1 478 513	48 616

Engagements pris en matière de retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.		114 433	114 433

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 0,75%
- Taux d'évolution des rémunérations : 2,25%

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

HANA GROUP

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	0	0	0%
Production vendue biens	2 531 434	793 412	219%
Production vendue services	18 875 595	12 261 028	54%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	17 687 148	9 933 085	78%
Chiffres d'affaires nets-Export	3 719 881	3 121 355	19%
Chiffres d'affaires nets	21 407 029	13 054 440	64%

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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

Effectif moyen par catégorie

Effectif	Effectif moyen global	
	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	40	27
Agents de maîtrise	28	19
Employés et techniciens	15	16
TOTAL	83	62

Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	4 037 616	-578 023
Impôts : au taux de 28,92. %	1 336 022	-187 081
Résultat après impôts	2 701 595	-390 943

Impôts sur exercices antérieurs	206 712
Impôts dus à l'étranger	18 916

Total Impôts	1 374 569
---------------------	------------------

La société est intégrée dans le groupe d'intégration fiscale de HAZEL Parentco.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes figurent dans les comptes consolidés de Hazel Parentco, maison mère de la société, sis 101-109 rue Jean Jaurès 92300 LEVALLOIS-PERRET.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

HANA GROUP

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti	Nature de la sûreté consentie
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	6 350 000	PGE garanti par l'état

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
A. Total engagements liés à l'exploitation	0	0	0	0
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
B. Total engagements liés au financement	0	0	0	0
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
C. Total autres engagements donnés	0	0	0	0
I. Total engagements donnés (A+B+C)	0	0	0	0
Engagements reçus (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
II. Total engagements reçus	0	0	0	0
Engagements réciproques (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
III. Total engagements réciproques	0	0	0	0

Crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				1 496 167	1 496 167
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs					0
· Dotation de l'exercice				404 249	404 249
Total	0	0	0	404 249	404 249
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs					0
· Exercices				496 402	496 402
Total	0	0	0	496 402	496 402
Redevances restant à payer :					
· A 1 an au plus				699 028	699 028
· A plus d'1 an et 5 ans au plus				314 102	314 102
· A plus de 5 ans					0
Total	0	0	0	1 013 130	1 013 130
Valeur résiduelle :					
· A 1 an au plus					0
· A plus d'1 an et 5 ans au plus				463	463
· A plus de 5 ans					0
Total	0	0	0	463	463
Montant pris en charge dans l'exercice				496 402	496 402

Fiscalité différée

<i>Libellé</i>	30/06/2021	30/06/2020
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées	2 152 836	1 558 580
Subventions d'investissement	0	0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif	1 497 305	78 454
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	3 650 141	1 637 034
Total passif d'impôt futur	1 055 767	524 228
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	0	0
Autres risques et charges provisionnés	1 478 513	
Charges à payer	3 676	
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif	0	397 539
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement		0
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	1 482 189	397 539
Total actif d'impôt futur	428 708	127 304
Situation nette	1 484 475	651 532

(1) Taux d'impôt :	28,92%	32,02%
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	28,00%	31,00%
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30%	3,30%
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	0,00%	0,00%

Filiales et participations

Nombre total de filiales détenues par l'entreprise à plus de 10% du capital : 7

IDENTIFICATION		CAPITAL DETENU	ADRESSE			
Dénomination	SIREN	% de détention	N°	Voie	CP	Commune
HANA GROUP FRANCE	834895930	100	101	RUE JEAN JAURES	92300	LEVALLOIS PERRET
HANA GROUP POLSKA Sp.zo.o	712620	100	49	Ul. Jana Kochanowskiego	01-864	VARSOVIE
Hana Group Cz s.r.o	6649301	100		Pobrezni 620/3, Karlin, 186 00		PRAGUE
Hana Group Sushi Gourmet Ireland Li	656790	100		Paramount Court, Corrig Road,	18D18R9c7	DUBLIN
Hana Group Canada Inc.	117264637	100	1000	De La Gauchetière Street West,	H3B4W5	MONTREAL , QUEBEC
Sushi Gourmet Holding International		100		rue du Fort Wallis	2714	LUXEMBOURG
MASAO 2016 SL		55	7	C/Francisco Gervas	28108	ALCOBENDAS, MADRID
		0				
		0				
		0				

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
HAZEL PARENTCO, 101-109 rue Jean Jaurès – 92300 Levallois	SAS	2 283 942	100%

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

HANA GROUP

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	25 945
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	25 945

Hana Group
Société par actions simplifiée
Au capital de 32.966.867,44 euros
Siège social : 101 – 109, rue Jean Jaurès – 92300 Levallois-Perret
810 668 145 R.C.S. Nanterre
(la « **Société** »)

ACTE SOUS SEING PRIVÉ CONSTATANT LES DÉCISIONS PRISES PAR L' ASSOCIÉ UNIQUE DE LA SOCIÉTÉ EN DATE DU 17 décembre 2021
--

L'an deux mille vingt-et-un,

Le 17 décembre 2021,

Aux termes du présent acte sous seing privé, le soussigné (l'« **Associé Unique** ») :

Hazel Bidco, une société par actions simplifiée dont le siège social est situé 101 – 109, rue Jean Jaurès – 92300 Levallois-Perret, dont le numéro d'identification unique est le 844 644 260 R.C.S. Nanterre, dûment représentée ;

détenant des actions représentant la totalité des droits de vote de la Société,

après avoir pris connaissance des documents suivants :

- les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 30 juin 2021 ;
- le rapport de gestion du président de la Société ;
- le rapport des commissaires aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 30 juin 2021 ;
- le texte du projet de décisions à l'ordre du jour ;

a adopté les décisions ci-après par la signature du présent acte, conformément à l'article 14.3.4 (*Consultation par acte sous seing privé*) des statuts de la Société, sur l'ordre du jour suivant :

1. Nomination d'un commissaire aux comptes titulaires de la Société
2. Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2021
3. Affectation du résultat de l'exercice
4. Pouvoir pour les formalités

Deloitte & Associés, Commissaire aux comptes pour une mission de régularisation des comptes et Yuma Audit, Commissaire aux comptes pour une mission contractuelle, ont été préalablement informés du projet des présentes décisions et n'ont pas formulé d'observations autres que celles figurant le cas échéant dans leurs rapports.

L'Associé Unique reconnaît avoir reçu la totalité des documents et informations dont la communication est rendue obligatoire par des dispositions légales, réglementaires ou statutaires et ainsi pouvoir se prononcer en toute connaissance de cause sur les décisions figurant à l'ordre du jour.

PREMIERE DECISION

Nomination d'un commissaire aux comptes titulaire de la Société

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, et après avoir constaté que :

- (i) la mission contractuelle de Yuma Audit, en qualité de Commissaire aux comptes titulaire de la Société, arrive à expiration ;
- (ii) la mission de régularisation des comptes clos au 30 juin 2021 de Deloitte & Associés, en qualité de Commissaire aux comptes titulaire, de la Société arrive à expiration ;

décide de nommer **Deloitte & Associés**, société par actions simplifiée, dont le siège social se situe 6, place de la Pyramide à Puteaux (92800), immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 572 028 041, en qualité de Commissaire aux comptes titulaire de la Société, pour une période de six (6) exercices, soit jusqu'à l'assemblée générale ordinaire appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2027 de la Société.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

DEUXIEME DECISION

Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2021

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance (i) des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 30 juin 2021, (ii) du rapport de gestion du président de la Société et (iii) du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos 30 juin 2021 décident d'approuver les comptes de cet exercice tels qu'ils leur ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 2.085.024,2 euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumés dans ce rapport.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice

L'Associé Unique décide en conséquence d'affecter le bénéfice de 2.085.024,2 euros en totalité au compte « report à nouveau », lequel sera donc porté de 88.299.433,10 euros à 90.384.457,3euros à la suite de cette affectation.

Conformément à l'article 243 *bis* du Code général des impôts, l'Associé rappellent qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents, à savoir les exercices clos au 30 juin 2018, 2019 et 2020.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

QUATRIEME DECISION

Pouvoir pour les formalités

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

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé Unique.



Hazel Bidco

Représenté par Eduardo Romero

En sa qualité de Président