

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 27/12/2022 sous le numéro de dépôt 63230

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 2022

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 2022

À l'Associé unique de la société HANA GROUP,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HANA GROUP relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, 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 2021 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique

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 à l'Associé unique.

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.

Autres informations

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

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 Conseil de Surveillance.

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 30 novembre 2022

Les commissaires aux comptes

Deloitte & Associés

 *Philippe Soumah*

Philippe SOUMAH

 *Harroch*

Benjamin HARROCH

COMPTES ANNUELS

HANA GROUP

Société par actions simplifiée

101 RUE JEAN JAURES 92300 LEVALLOIS PERRET

DATE DE CLOTURE : 30/06/2022

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
Evènements post clôture.....	13
Intercalaire Bilan.....	14
Immobilisations.....	15
Amortissements.....	16
Provisions inscrites au bilan.....	17
Etat des créances et des dettes.....	18
Variation des capitaux propres.....	19
Composants du capital social.....	20
CAP - PAR.....	21
CCA - PCA.....	22
Ecart de conversion Actifs.....	23
Ecart de conversion Passifs.....	24
Opérations entreprises liées	25
Engagements retraite.....	26
Intercalaire Résultat.....	27
Ventilation Chiffre d'affaires.....	28
Rémunérations organes Direction.....	29
Effectif par catégorie.....	30
Impôt sur les bénéfices.....	31
Honoraires commissaires comptes.....	32
Intercalaire Engagements.....	33
Dettes garanties par sûretés.....	34
Engagements hors bilan.....	35
Crédit-Bail.....	36
Intercalaire Autres	37
Comptes consolidés.....	38
Filiales et participations.....	39
Liste des filiales	40
Fiscalité latente et différée.....	41
Résultat exceptionnel.....	42
Transfert de charges.....	43

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	776 605	69 630	706 975	250 583
Concessions, brevets et droits similaires	1 362 425	1 200 662	161 763	333 815
Fonds commercial	300 000	0	300 000	300 000
Autres immobilisations incorporelles	1 081 541	1 079 902	1 639	137 027
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	3 520 572	2 350 195	1 170 377	1 021 425
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	203 722	114 624	89 098	13 459
Autres immobilisations corporelles	1 280 599	638 082	642 517	443 808
Immobilisations en cours	224 251	0	224 251	72 161
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	1 708 572	752 706	955 865	529 428
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	111 978 270	0	111 978 270	89 991 870
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	34 107 324	0	34 107 324	29 810 903
Autres immobilisations financières	126 368	0	126 368	201 561
TOTAL immobilisations financières	146 211 962	0	146 211 962	120 004 334
Total Actif Immobilisé (II)	151 441 105	3 102 901	148 338 204	121 555 187
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	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	9 598 688	38 437	9 560 251	25 684 952
Autres créances	58 817 213	0	58 817 213	45 407 296
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	68 415 901	38 437	68 377 464	71 092 248
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	2 833 541	0	2 833 541	3 138 052
TOTAL Disponibilités	2 833 541	0	2 833 541	3 138 052
Charges constatées d'avance	539 413	0	539 413	878 972
Total Actif Circulant (III)	71 788 855	38 437	71 750 418	75 109 272
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	11 742		11 742	1 497 305
Total Général (I à VI)	223 241 703	3 141 338	220 100 364	198 161 764

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		90 384 457	88 299 433
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		4 626 929	2 085 024
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		2 275 919	2 152 836
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		141 353 091	136 603 078
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		648 359	1 658 513
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		648 359	1 658 513
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		16 000 000	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 933 466	6 427 544
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	44 292	21 375
TOTAL Dettes financières		21 977 758	6 448 919
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 729 881	8 778 632
Dettes fiscales et sociales		5 761 847	5 985 896
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		40 681 299	38 558 475
TOTAL Dettes d'exploitation		53 173 028	53 323 004
Produits constatés d'avance		42 750	128 250
TOTAL DETTES (IV)		75 193 536	59 900 172
Ecart de conversion Passif (V)		2 905 379	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		220 100 364	198 161 764

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	1 376 317	0	1 376 317	2 531 434
Production vendue services	11 320 011	2 947 956	14 267 967	18 875 595
Chiffres d'affaires nets	12 696 328	2 947 956	15 644 284	21 407 029
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	54 934
Subventions d'exploitation			56 666	20 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			34 236	25 945
Autres produits			11 045 421	5 222 504
Total des produits d'exploitation (I)			26 780 607	26 730 412
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 370 515	2 515 136
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			19 367	1 863
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	3 595
Autres achats et charges externes			9 760 639	12 201 739
Impôts, taxes et versements assimilés			340 555	385 629
Salaires et traitements			5 210 338	4 575 045
Charges sociales			2 703 952	1 625 042
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	692 905	814 297
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	38 437	0
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	456 617	180 000
Autres charges			20 693	23 005
Total des charges d'exploitation (II)			20 614 019	22 325 351
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			6 166 588	4 405 061
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			984 548	889 366
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			155 440	147 892
Autres intérêts et produits assimilés			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 478 513	1 000 000
Différences positives de change			10 238	3 666
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			2 628 739	2 040 924
Dotations financières aux amortissements et provisions			11 742	1 429 897
Intérêts et charges assimilées			1 048 417	965 314
Différences négatives de change			67 307	13 157
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			1 127 467	2 408 369
RÉSULTAT FINANCIER			1 501 273	-367 445
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			7 667 861	4 037 616

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	81 863	1 076 472
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 174	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	315 726	351 933
Total des produits exceptionnels (VII)	398 762	1 428 405
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	178 670	487 745
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	65 833	924 428
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	123 083	594 256
Total des charges exceptionnelles (VIII)	367 586	2 006 429
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	31 176	-578 023
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	170 399	0
Impôts sur les bénéfices (X)	2 901 709	1 374 569
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	29 808 109	30 199 741
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	25 181 179	28 114 717
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	4 626 929	2 085 024

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

HANA GROUP

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022
dont le total est 220 100 364 € et le résultat s'élève à 4 626 929 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022

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.

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 :

Matériel et outillage industriel	Linéaire	3 à 5 ans
Vêtements de travail	Linéaire	2 à 3 ans
Installations et agencements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire/Dégressif	3 à 5 ans
Matériel de transport	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.

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 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).

La Société a souscrit ou utilisé au cours de l'exercice clos au 30 juin 2022, 5 emprunts bancaires pour un montant total 6.854 milliers d'euros. Ces emprunts ont pour but de financer le développement de la société et ses investissements.

Pour rappel, le groupe espagnol MASAO était composé de la société MASAO 2016 SL et de ses filiales en Espagne et en Pologne. Le Groupe a acquis ce groupe MASAO en date du 18 octobre 2018, par le rachat d'une participation majoritaire (55%) auprès des actionnaires historiques. Cette acquisition comprenait des options de vente sur les participations minoritaires résiduelles de 45% sur l'entité MASAO, et sur la filiale Garmiko Foods Barcelona SL. Les actionnaires historiques ont exercé leurs options de vente le 27 décembre, engendrant ainsi la cession de ces participations. La société HANA GROUP SAS a ainsi fait l'acquisition le 8 février 2022 de :

- 45% de la société MASAO 2016 SL pour 20.615 milliers d'euros ;
- 45% de Garmiko Foods Barcelona SL pour 1.371 milliers d'euros.

Pour le financement de cette opération, la Société a utilisé sa ligne de crédit Revolving pour un montant de 20 millions d'euros.

Dans le cadre de la réorganisation juridique de ses filiales en Espagne,

- SHIKKU 2007 SL a absorbé la société MASAO 2016 SL,
- Hana group SAS devient l'associé unique de SHIKKU 2007 SL,
- Garmiko Foods qui est détenu à 100% par SHIKKU 2007 SL a absorbé Garmiko Foods Barcelona SL.

Changements de méthode

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

Evènements post clôture

Le Groupe envisage l'acquisition de 100% des titres sur un Groupe Français, via sa filiale HANA GROUP SAS. Ce groupe Français détient 60 kiosques spécialisés dans les plats asiatiques, sur le territoire Français.

COMPLEMENT D'INFORMATION 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)			254 356	0	522 249	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			2 940 594	0	5 000	
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			112 778	0	90 944	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		493 404	0	216 340	
	Matériel de transport		0	0	0	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		493 402	0	169 671	
	Emballages récupérables et divers		0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours			72 161	0	152 090	
Avances et acomptes			0	0	0	
TOTAL (III)			1 171 745	0	629 046	
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0	
Autres participations			89 991 870	0	21 986 400	
Autres titres immobilisés			0	0	0	
Prêts et autres immobilisations financières			30 012 464	0	4 284 962	
TOTAL (IV)			120 004 334	0	26 271 362	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			124 371 029	0	27 427 657	
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	776 605	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			201 627	0	2 743 967	0
Terrains			0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre		0	0	0	0
	Sur sol d'autrui		0	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	0	203 722	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		0	0	709 745	0
	Matériel de transport		0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique		0	92 219	570 854	0
	Emballages récupérables et divers		0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			0	0	224 251	0
Avances et acomptes			0	0	0	0
TOTAL (III)			0	92 219	1 708 572	0
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0	0
Autres participations			0	0	111 978 270	0
Autres titres immobilisés			0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			0	63 734	34 233 692	0
TOTAL (IV)			0	63 734	146 211 962	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			201 627	155 953	151 441 105	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)		3 773	65 857	0	69 630		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		1 731 565	426 538	0	2 158 103		
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		99 319	15 305	0	114 624		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	202 664	81 056	0	283 720		
	Matériel de transport	0	0	0	0		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	340 334	104 148	90 121	354 362		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		642 317	200 510	90 121	752 706		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		2 377 655	692 905	90 121	2 980 440		
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	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	0
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	2 152 836	123 083	0	2 275 919
- 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)	2 152 836	123 083	0	2 275 919
Provisions pour litige	180 000	456 617	0	636 617
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	1 478 513	11 742	1 478 513	11 742
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	0	0	0	0
TOTAL (II)	1 658 513	468 359	1 478 513	648 359
Provisions sur immos incorporelles	438 187	0	315 726	122 461
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	0	38 437	0	38 437
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	438 187	38 437	315 726	160 899
TOTAL GENERAL (I + II + III)	4 249 536	629 880	1 794 239	3 085 177
Dont dotations et reprises d'exploitation		495 054	0	
Dont dotations et reprises financières		11 742	1 478 513	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		123 083	315 726	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etat 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				34 107 324	0	34 107 324	
Autres immos financières				126 368	0	126 368	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				34 233 692	0	34 233 692	
Clients douteux ou litigieux				42 281	42 281	0	
Autres créances clients				9 556 407	9 556 407	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				5 761	5 761	0	
Securité sociale et autres organismes sociaux				0	0	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			1 415 133	1 415 133	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			848 428	848 428	0	
	Autres impôts			0	0	0	
	Etat - divers			4 000	4 000	0	
Groupes et associés				56 525 100	56 525 100	0	
Débiteurs divers				18 791	18 791	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				68 415 901	68 415 901	0	
Charges constatées d'avance				539 413	539 413	0	
TOTAL DES CREANCES				103 189 006	68 955 314	34 233 692	
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				16 000 000	2 000 000	14 000 000	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				5 933 466	1 952 718	3 980 748	0
Emprunts et dettes financières divers				44 292	44 292	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés				6 729 881	6 729 881	0	0
Personnel et comptes rattachés				1 547 964	1 547 964	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				1 023 896	1 023 896	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			3 052 039	3 052 039	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			137 948	137 948	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				0	0	0	0
Groupes et associés				40 681 299	40 681 299	0	0
Autres dettes				0	0	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				42 750	42 750	0	0
TOTAL DES DETTES				75 193 536	57 212 788	17 980 748	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				26 854 000	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice				11 348 077			

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	88 299 433				2 085 024		90 384 457
Résultat de l'exercice	2 085 024	4 626 929	2 085 024				4 626 929
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	2 152 836	123 083					2 275 919
TOTAL CAPITAUX PROPRES	136 603 078	4 750 013	2 085 024	0	2 085 024	0	141 353 091

Composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 30/06/2022	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	22 917
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 327 868
Dettes fiscales et sociales	1 904 950
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	0
Total	3 255 735

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	329 345
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	0
Disponibilités	0
Total	329 345

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	539 413	0	0
	0	0	0
TOTAL	539 413	0	0

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance	42 750	0	0
	0	0	0
TOTAL	42 750	0	0

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion Actif

	Ecart de conversion Actif		Provisions pour pertes de change	
	Montant au 30/06/2022	Compensés par une couverture de change	30/06/2022	30/06/2021
Acomptes sur immobilisations				
Prêts USD			0	1 478 513
Autres créances immobilisées				
Créances d'exploitation				
Créances diverses	11 742		11 742	
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				
Dettes sur immobilisations				
Total	11 742	0	11 742	1 478 513

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion Passif

	Ecart de conversion Passif	
	Montant au 30/06/2022	Compensés par une couverture de change
Acomptes sur immobilisations		
Prêts USD	2 871 444	
Autres créances immobilisées		
Créances d'exploitation		
Créances diverses		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation	33 934	
Dettes sur immobilisations		
Total	2 905 379	0

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

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

Engagements pris en matière de retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total(1)
I. D. R.		63 490	63 490

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

- Taux d'actualisation : 3,25%
- Taux d'évolution des rémunérations : 2,75%

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	1 376 317	2 531 434	-46%
Production vendue services	14 267 967	18 875 595	-24%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	12 696 328	17 687 148	-28%
Chiffres d'affaires nets-Export	2 947 956	3 719 881	-21%
Chiffres d'affaires nets	15 644 284	21 407 029	-27%

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 salarié	
	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	49	40
Agents de maîtrise	35	28
Employés et techniciens	4	15
Apprentis	7	
Stagiaires	3	
TOTAL	98	83

L'effectif moyen du personnel est de :

98

Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation	TOTAL
Résultat avant impôts	7 667 861	31 176	-170 399	7 528 638
Impôts : - au taux de . 27,37 %	2 865 420	25 779		2 891 199
Impôts dus à l'étranger	10 510			10 510
TOTAL Impôts	2 875 930	25 779	0	2 901 709
Résultat après impôts	4 791 931	5 397	-170 399	4 626 929

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

Honoraires des commissaires 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 obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés		
Autres dettes		

Aucune sûreté consentie.

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés				
	0			
A. Total engagements liés à l'exploitation	0	0	0	0
Credit du Nord - Caution emprunt SG Finance	306 413	306 413		
Credit du Nord - Caution emprunt SG Finance	340 459	255 344	85 115	
BECM- Caution emprunt Hana group France	63 635	63 635		
B. Total engagements liés au financement	710 507	625 392	85 115	0
	0			
	0			
C. Total autres engagements donnés	0	0	0	0
I. Total engagements donnés (A+B+C)	710 507	625 392	85 115	0
Engagements reçus				
	0			
	0			
II. Total engagements reçus	0	0	0	0
Engagements réciproques				
	0			
	0			
III. Total engagements réciproques	0	0	0	0

Crédit-bail

	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	404 249	404 249
Redevances payées :			
· Cumuls exercices antérieurs		496 402	496 402
· Exercices		699 028	699 028
Total	0	1 195 430	1 195 430
Redevances restant à payer :			
· A 1 an au plus		258 514	258 514
· A plus d'1 an et 5 ans au plus		56 051	56 051
· A plus de 5 ans			0
Total	0	314 565	314 565
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	463	463
Montant pris en charge dans l'exercice		699 028	699 028

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

HANA GROUP

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
HAZEL PARENTCO	SAS	2 258 752, 56	100%

Filiales et participations

Nombre 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 SUSHI GOURMET IRELAND	656790	100		PARAMOUNT COURT, CORRING ROAD	18 D18 R9C7	DUBLIN
HANA GROUP CZ S r o	06649301	100	620	Pobřežní 620/3, Karlín	186 00	PRAHA 8
HANA GROUP POLSKA SP ZOO	000071262	100	49	JANAL KOCHANOWSKI EGO	01-864	VARSOVIE
sushi gourmet holding international	186602	100	6	RUE DU FORT WALLIS	2714	LUXEMBOURG
SHIKKU	0	100	7	Calle Francisco Gervás	28108	ALCOBENDAS , MADRID
HANA GROUP CANADA	117264637	100	1000	DE LA GAUCHETIERE STREET WEST	H3B4W5	MONTREAL
		0				

[illegible]

Fiscalité différée

Libellé	30/06/2022	30/06/2021
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées	2 275 919	2 152 836
Subventions d'investissement	0	0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif	11 742	1 497 305
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	2 287 661	3 650 141
Total passif d'impôt futur	626 133	1 055 767
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	170 399	1 478 513
Charges à payer	18 538	3 676
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif	2 905 379	0
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement		0
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	3 094 316	1 482 189
Total actif d'impôt futur	846 914	428 708
Situation nette	1 473 047	1 484 475

(1) Taux d'impôt :	27,37%	28,92%
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	26,50%	28,00%
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30%	3,30%
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	0,00%	0,00%

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cessions immobilisations corporelles	0	1 174
VNC Immobilisations corporelles	2 099	0
Reprises sur dépréciation exceptionnelle immobilisations incorporelles	0	315 726
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	34 076
Produits et charges sur exercices antérieurs	97 868	47 787
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 807	0
Dons, libéralités	34 198	0
Pénalités, amendes fiscales et pénales	28 798	0
VNC Immobilisations financières	63 734	0
Dotations aux amortissements dérogatoires	123 083	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
TOTAL	367 586	398 762

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	34 236
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	34 236

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 DE LA SOCIÉTÉ EN DATE DU 15 DECEMBRE 2022

L'an deux mille vingt-deux,

Le quinze décembre,

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 2022 ;
- 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 2022 ;
- le rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions réglementées ; et
- 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. Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2022
2. Affectation du résultat de l'exercice
3. Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce
4. Pouvoir pour les formalités

Deloitte & Associés, commissaires aux comptes de la Société, a été préalablement informé du projet des présentes décisions et n'a 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.

PREMIÈRE DÉCISION

Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 20
Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2022

L'Associé, après avoir pris connaissance (i) des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 30 juin 2022, (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 2022 décident d'approuver les comptes de cet exercice tels qu'ils leur ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 4.626.929 euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumés dans ce rapport.

En application de l'article 223 *quater* du Code général des impôts, l'Associé Unique prends acte de ce que le montant global des dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code général des impôts s'est élevé à 950 euros, au cours de l'exercice écoulé, et que l'impôt supporté à raison de ces dépenses et charges s'est élevé à 260 euros. L'Associé approuve ce montant global.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

DEUXIÈME DÉCISION

Affectation du résultat de l'exercice

L'Associé décide en conséquence d'affecter le bénéfice de 4.626.929 euros au compte « report à nouveau », lequel serait donc porté de 90.384.457 euros à 95.011.386 euros 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 distribués au titre des trois exercices précédents, à savoir les exercices clos au 30 juin 2019, 2020 et 2021.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

TROISIÈME DÉCISION

Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce

L'Associé prend acte de ce qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

QUATRIÈME DÉCISION

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

Représentée par Eduardo Romero

En sa qualité de Président

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Eduardo Romero', is written below the text.

