Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 30/12/2024 - 33108 - 2008 B 21549 - 509 508 628 - HAPPYCHIC

2024 S033108QL

Docusign Envelope ID: 65AA5E69-F82F-4EBB-91CE-19868C0667DD

BILAN - ACTIF

DGFiP **N° 2050 2024**

CERTIFIE CONFORME

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Signé par : Bruno RESSEGUIER

B6E246B3B5CF45F...

Désignation de l'entreprise : SAS HAPPYCHIC

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12.00

Adresse de l'entreprise 152 AVENUE ALFRED MOTTE 59100 ROUBAIX

Durée de l'exercice précédent* 12.00

Numéro SIRET* 5 0 9 5 0 8 6 2 8 0 0 0 1 3

Néant ☐ *

						Exercice N clos le, 31122023	N-1 31122022
			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ* – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	4 590.00	AG		4 590.00	4 590.00
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
ACTIF IMMOBILISÉ* – IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			1 268 267.54
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU			
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
ACTIF IMMOBILISÉ* – IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	509407826.89	CV	379283283.04	130124543.85	105606814.52
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF	6 500 000.00	BG		6 500 000.00	
	Autres immobilisations financières*	BH		BI			
	TOTAL (II)	BJ	515912416.89	BK	379283283.04	136629133.85	106879672.06
ACTIF CIRCULANT – STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
ACTIF CIRCULANT – CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY			2 159 588.88
	Autres créances (3)	BZ	8 324 589.11	CA	378 629.34	7 945 959.77	73660848.88
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
ACTIF CIRCULANT – DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : 3 350 292.34)	CD	3 350 292.34	CE	2 371.10	3 347 921.24	1 960 777.32
	Disponibilités	CF	29308600.67	CG		29308600.67	55530430.53
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI			
	TOTAL (III)	CJ	40983482.12	CK	381 000.44	40602481.68	133311645.61
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	495 706.34			495 706.34	716 899.82
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	557391605.35	1A	379664283.48	177727321.87	240908217.49

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :			Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Docusign Envelope ID: 65AA5E69-F82F-4EBB-91CE-19868C0667DD

'CERTIFIE CONFORME

Signé par : Bruno RESSEGUIER B6E246B3B5CF45F...

PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS HAPPYCHIC — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 278 795 208.00)	DA	278 795 208.00	278 795 208.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	7 098 199.51	7 098 199.51
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	5 052 686.34	5 052 686.34
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(53897710.10)	(36895781.19)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(60710867.19)	(17001928.91)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	176337516.56	237048383.75
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	190 487.44	55 566.45
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO	190 487.44	55 566.45
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	333 000.00	333 000.00
	TOTAL (III)	DR	333 000.00	333 000.00
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	64 262.87	2 575 232.61
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	244 857.38	466 416.44
	Dettes fiscales et sociales	DY	120 969.16	379 618.24
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	436 228.46	50 000.00
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	866 317.87	3 471 267.29
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	177727321.87	240908217.49

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	866 317.87	3 471 267.29
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Docusign Envelope ID: 65AA5E69-F82F-4EBB-91CE-19868C0667DD

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2024

CERTIFIE CONFORME

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Signé par : Bruno RESSEGUIER

Désignation de l'entreprise : SAS HAPPYCHIC

Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue – biens *	FD	284 497.08	FE		FF	284 497.08	126 670.61
	Production vendue – services *	FG	653 047.96	FH		FI	653 047.96	1 760 434.83
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	937 545.04	FK		FL	937 545.04	1 887 105.44
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	30 000.00	722 840.98
	Autres produits (1) (11)					FQ	762.94	9 139.02
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	968 307.98	2 619 085.44
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 794 082.59	2 396 531.77
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	(467.03)	(8 088.03)
	Salaires et traitements*					FY	317 045.00	140 004.00
	Charges sociales (10)					FZ	132 921.80	71 149.85
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur immobilisations – dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1–2° al.3 du CGI) HS)					GA	32 201.19	126 222.56
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	(5 847.18)	66 563.39
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 269 936.37	2 792 383.54
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(1301628.39)	(173 298.10)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	84.81	82.99
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	426 489.08	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 666 034.73	542 362.83
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	3 092 608.62	542 445.82
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	62966042.13	18306545.91
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	139 433.44	249 865.13
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	63105475.57	18556411.04
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(60012866.95)	(18013965.22)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(61314495.34)	(18187263.32)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Docusign Envelope ID: 65AA5E69-F82F-4EBB-91CE-19868C0667DD

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise SAS HAPPYCHIC — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	8 281.33	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 410 331.17	601 282.96
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 418 612.50	601 282.96
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	187.00	190.00
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 284 503.35	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 284 690.35	190.00
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	133 922.15	601 092.96
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		104.55
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	(469 706.00)	(584 346.00)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 479 529.10	3 762 814.22
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	66190396.29	20764743.13
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(60710867.19)	(17001928.91)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP		
	– Crédit–bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	2 117 951.53	514 674.00
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	89 730.15	17 442.48
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	30 000.00	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS **A5**			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives **A6**	A9	obligatoires	
	Dont cotisations facultatives Madelin **A7**		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite **A8**	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITE RETENUE SOURCE 2T2023	187.00	
SORTIE IMMO FCDC	1 236 066.35	1 236 066.35
CESSION TITRES F3/HOLTEX	25 000.00	1.00
RACHAT TITRE VALIUZ	23 437.00	107 810.20
CSE TROP PERCUS		8 281.33

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

CERTIFIE CONFORME

Signé par : Bruno RESSEGUIER
B6E246B3B5CF45F...

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Docusign Envelope ID: 9BE21AA3-F6B5-4B30-A4D2-D131C9A57D66

Annexes

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

Signé par :
Bruno RESSEGUIER
B6E246B3B5CF45F...

regles methodes comptables 31-12-2023

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

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

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

Les comptes ont été établis conformément au PCG et aux principes généralement admis.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FONDS COMMERCIAL ET IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont constituées de droits au bail et de fonds de commerce. La valeur brute des fonds de commerce et des droits au bail est constituée du coût d'acquisition hors frais accessoires. Lors de l'inventaire, pour chacun des fonds de commerce et des droits au bail est estimée la valeur actuelle. La valeur actuelle des actifs est déterminée par référence au plus élevé de la valeur vénale et de la valeur d'utilité. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable du fonds de commerce ou du droit au bail, il est alors constitué une dépréciation du montant de la différence.

Immobilisations Incorporelles	Amortissements pratiqués
Logiciel	3 ans

Les fonds de commerce sont présumés ne pas avoir de durée d'utilisation limitée. Des tests de dépréciation sont pratiqués à la clôture annuelle et aboutisse, le cas échéant, à une dépréciation de ces fonds

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les dotations aux amortissements sont calculées suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations Corporelles	Amortissements pratiqués
Constructions	20 ans
Installations techniques, mat.outillage	4 à 10 ans
Install. générales agencts, aménagts	5 ans
Matériel et outillage industriel	4 à 6 ans
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans
Mobilier	5 ans

Le mode d'amortissement appliqué aux immobilisations est en général le mode linéaire à l'exception des climatisations et du matériel informatique qui sont amortis en mode dégressif.

PARTICIPATIONS ET AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres sont évalués à leur valeur historique hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée.
La valeur d'inventaire est déterminée en fonction de la situation de l'actif net et des perspectives d'évolution économique.

Les dépôts de garantie versés aux propriétaires figurent à l'actif en « Autres créances immobilisées ».

CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée lorsqu'il existe un risque de non recouvrement.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont constituées lorsque les risques et charges sont nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation est incertaine et que des évènements survenus ou en cours les rendent probables.

REMUNERATION DES ORGANES DE DIRECTION

En vertu de l'article 132-8 du code du travail, la rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

OPERATIONS EN DEVISE

Les charges et produits en devise sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les écarts de change résultant de la conversion des dettes et créances en devises au cours de la clôture sont comptabilisés en compte de résultat en gains et pertes de change. Les comptes bancaires sont valorisés au cours de clôture de la période.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant aux comptes de résultat pour le contrôle

légal des comptes s'élève au 31 décembre 2023 à 190K€

PWC : 132 K€

BMD : 58 K€

INTEGRATION FISCALE

La SAS Happychic se trouve être à la tête d'un périmètre d'intégration fiscale qui regroupe cette année les sociétés :

Jules SAS, Bzb SAS, Happychic immo SA, Jules logistique SAS et Fashion cube denim Center SAS.

Suite à l'acquisition du capital de la société Happychic a plus de 95% durant l'exercice 2023, le groupe d'intégration fiscale dont la société Happychic était société mère a cessé au 31 décembre 2023. De ce fait, la société Happychic a reporté sur son état de suivi des déficits (formulaire 2058 B) le solde des déficits du groupe d'intégration fiscale à la clôture de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

La société Happychic SAS est imposée au taux d'imposition à hauteur de 25%.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement notable de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

ENGAGEMENT HORS BILAN

Happychic SAS a émis un engagement de soutien financier au titre de 2024 envers la société Fashion Cube Denim Center afin que cette derniere puisse poursuivre ses activités.

EVENEMENTS MARQUANTS

Début septembre, création d'une société HOLTEX SA qui sera désormais la société mère de Happychic SAS. Au 31/12/2023 Holtex SA détient 98.67% des titres de Happychic SAS.

En 2023, arrêt du cash pooling vers les marques Jules et BZB. En cas de besoin de financement Happychic SAS débloquera des prêts intragroupe vers ses fililales.

Courant 2023, il a été réalisé une augmentation de capital de la société Jules SAS pour un montant de 67 937 K€ et de 18 195 K€ chez BZB SAS.

Happychic SAS a recheté aux sociétés Jules SAS et BZB SAS les titres de Fashion Cube Hong Kong pour un montant de 1 400K€.

Au 31/12/2023 suite à la valeur de part une provision a été passée sur la valeur des titres pour un montant de 62 966 K€.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 590		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 394 490		
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			37 980
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 394 490**		**37 980**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	421 924 055		87 532 208
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			40 300 474
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**421 924 055**		**127 832 683**
TOTAL GENERAL	**423 323 136**		**127 870 663**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			4 590	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		1 394 490		
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		37 980		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**1 432 470**		
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		48 437	509 407 827	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		33 800 474	6 500 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**33 848 911**	**515 907 827**	
TOTAL GENERAL		**35 281 381**	**515 912 417**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	126 223	32 201	158 424	
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**126 223**	**32 201**	**158 424**	
TOTAL GENERAL	**126 223**	**32 201**	**158 424**	

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	716 900	30 000	251 193	495 706
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	333 000			333 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**333 000**			**333 000**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	316 317 241	62 966 042		379 283 283
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	381 000			381 000
DEPRECIATIONS	**316 698 241**	**62 966 042**		**379 664 283**
TOTAL GENERAL	**317 031 241**	**62 966 042**		**379 997 283**

Dotations et reprises d'exploitation
Dotations et reprises financières 62 966 042
Dotations et reprises exceptionnelles

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	6 500 000	6 500 000	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	432 662	432 662	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	95 259	95 259	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	7 665 193	7 665 193	
Débiteurs divers	131 475	131 475	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**14 824 589**	**14 824 589**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	40 650 000
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	34 150 000
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	64 263	64 263		
Fournisseurs et comptes rattachés	244 857	244 857		
Personnel et comptes rattachés	16 221	16 221		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 464	8 464		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	96 284	96 284		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	436 228	436 228		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**866 318**	**866 318**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 134 921
Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 000 000
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Docusign Envelope ID: 9BE21AA3-F6B5-4B30-A4D2-D131C9A57D66

Compte	Libellé	31/12/2023
CHARGES A PAYER		
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		
408100	FOURNISSEUR FNP	232 357,38
408120	FOURNISSEUR FNP INTRACOM	12 500,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**244 857,38**
TOTAL CHARGES A PAYER		**244 857,38**

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	611 393			456
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
FRAIS EMISSION EMPRUNT	30 000	791200
TOTAL	30 000	

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
PENALITE RETENUE A LA SOURCE	187	671200
SORTIE IMMOBILISATION	1 236 066	675200
CESSION DE TITRES	25 000	675600
RACHAT TITRES	23 437	675600
TOTAL	1 284 690	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
CESSION IMMOBILISATION FCDC	1 236 066	775200
CESSION TITRE	1	775600
CESSION DE TITRE	107 810	775600
CSE TROP PERCU	8 281	771800
SUBVENTION D INVESTISSEMENT	66 454	777000
TOTAL	1 418 613	

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	1	
TOTAL	1	

Docusign Envelope ID: 9BE21AA3-F6B5-4B30-A4D2-D131C9A57D66

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
JULES SAS	106 400 450	100%	443 618 666		409 541 703
152 AVENUE MOTTE ROUBAIX	83 832 832		122 403 077		(30 776 720)
BZB SAS	25 315 545	100%	59 321 133	6 500 000	66 872 087
152 AVENUE MOTTE ROUBAIX	9 287 867		6 298 826		(8 898 103)
HAPPYCHIC IMMO SAS	40 640	100%	2 445 388		239 734
152 AVENUE MOTTE ROUBAIX	(683 643)				4 601
FASHION CUBE DENIM CENTER	2 600 000	100%	2 600 000		938 404
152 AVENUE MOTTE ROUBAIX	(358 695)				(1 380 488)
FILIALES (50% et moins)					

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
HOLTEX SA - AVENUE MOTTE - ROUBAIX	SA	133 088 310	98,67 %

Docusign Envelope ID: 9BE21AA3-F6B5-4B30-A4D2-D131C9A57D66

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	237 048 384
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	237 048 384

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Résultat de l'exercice	60 710 867	
SOLDE	**60 710 867**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	176 337 517

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
AUTRES	284		284	127	124,60 %
SERVICES	653		653	1 760	-62,90 %
TOTAL	**938**		**938**	**1 887**	**-50,32 %**

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-61 314 495	-469 706	-60 844 789
Résultat exceptionnel à court terme	133 922		133 922
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**-61 180 573**	**-469 706**	**-60 710 867**

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

DocuSign Envelope ID: C5A18A58-635C-477B-8AF7-7AD817F4C620

HAPPYCHIC
Société par Actions Simplifiée au capital de 278.795.208 €
Siège social : 152 Avenue Alfred Motte
59100 ROUBAIX
509 508 628 RCS LILLE METROPOLE

(la « Société »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 14 JUIN 2024

L'an deux mille vingt-quatre,
Le quatorze juin,
A treize heures.

Les associés de la Société se sont réunis en assemblée générale ordinaire, au siège social et par visioconférence, sur convocation qui leur a été faite par le Président en date du 4 juin 2024 (ci-après l' « Assemblée Générale »).

Monsieur Bruno RESSEGUIER, représentant l'actionnaire la société HOLTEX, en qualité de Directeur Général.

[...]/[...]

- I -

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée Générale est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

[...]/[...]
- Examen et approbation desdits comptes ; approbation des charges non déductibles ;
- Quitus au président de la Société pour l'exercice de son mandat au cours de l'exercice écoulé ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

[...]/[...]

- II – EXPOSÉ DES RÉSOLUTIONS -

[...]/[...]

DEUXIEME RESOLUTION – EXAMEN ET APPROBATION DES COMPTES SOCIAUX, APPROBATION DES CHARGES NON DEDUCTIBLES

L'Assemblée Générale, après présentation du rapport de gestion du Président de la Société et lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2023, approuve les comptes annuels, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

DS
BR

DocuSign Envelope ID: C5A18A58-635C-477B-8AF7-7AD817F4C620

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que le montant global des dépenses non déductibles du résultat (art.39 4° CGI) comptabilisées au cours de l'exercice est nul.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION – QUITUS AU PRESIDENT DE LA SOCIETE

L'Assemblée Générale donne, pour l'exercice clos le 31 décembre 2023, au Président de la Société, quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président de la Société, décide d'affecter le résultat de l'exercice qui s'élève à (60.710.867,19) € en totalité au compte « report à nouveau », dont le solde débiteur de (53.897.710,10) € au 31 décembre 2023 est ainsi porté à (114.608.577,30) €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION – POUVOIRS POUR L'ACCOMPLISSEMENT DES FORMALITES

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales qu'il appartiendra.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

* * *

[...]/[...]

Conformément à l'article R.227-1-1 du Code de commerce, le présent procès-verbal a été établi sous forme électronique et signé par voie électronique au moyen d'une signature électronique avancée prévues par l'article 26 du Règlement (UE) n°910/2014 du Parlement européen et du Conseil du 23 juillet 2014 sur l'identification électronique et les services de confiance pour les transactions électroniques au sein du marché intérieur.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

Le Président
Pour la société HOLTEX, représentée par
Monsieur Bruno Resseguier

DocuSigned by:
Bruno RESSEGUIER
B6E246B3B5CF45F...

Docusign Envelope ID: 9BE21AA3-F6B5-4B30-A4D2-D131C9A57D66

HAPPYCHIC

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

Signé par :
Bruno RESSEGUIER
B6E246B3B5CF45F...

Docusign Envelope ID: 9BE21AA3-F6B5-4B30-A4D2-D131C9A57D66

PricewaterhouseCoopers Audit
63, rue de Villiers
92200 Neuilly-sur-Seine

BMD Associés
314, boulevard Clémenceau
59700 Marcq-en-Baroeul

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

Aux Associés
HAPPYCHIC
152, avenue Alfred Motte
59100 Roubaix

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HAPPYCHIC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de 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 des commissaires 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Docusign Envelope ID: 9BE21AA3-F6B5-4B30-A4D2-D131C9A57D66

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Règles et principes comptables

La note « Participations et autres immobilisations financières » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 aux associés

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.

Docusign Envelope ID: 9BE21AA3-F6B5-4B30-A4D2-D131C9A57D66

Responsabilités des commissaires 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre 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 ;

Docusign Envelope ID: 9BE21AA3-F6B5-4B30-A4D2-D131C9A57D66

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine et Marcq-en-Barœul, le 12 juin 2024

Les Commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit	**BMD Associé**
Alexandre Decrand	Sébastien Sottiau **Sébastien Sottiau**

Docusign Envelope ID: 9BE21AA3-F6B5-4B30-A4D2-D131C9A57D66

HAPPYCHIC

152 AVENUE ALFRED MOTTE

59100 ROUBAIX

Comptes au 31/12/2023

Docusign Envelope ID: 9BE21AA3-F6B5-4B30-A4D2-D131C9A57D66

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif ——— 3
Bilan - Passif ——— 4
Compte de résultat ——— 5

Annexes

règles méthodes comptables 31-12-2023 ——— 8
Immobilisations ——— 12
Amortissements ——— 13
Provisions et dépréciations ——— 14
Créances et dettes ——— 15
Charges à payer ——— 16
Charges et produits constatés d'avance ——— 17
Produits à recevoir ——— 17
Composition du capital social ——— 17
Transfert de charges ——— 18
Charges et produits exceptionnels ——— 19
Effectif moyen ——— 20
Filiales Happychic ——— 21
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société ——— 22
Variation des capitaux propres ——— 23
Ventilation du chiffre d'affaires ——— 24
Répartition de l'impôt sur les bénéfices ——— 25
Situation fiscale différée et latente ——— 26

Comptes annuels

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

Signé par :
Bruno RESSEGUIER
B6E246B3B5CF45F...

Docusign Envelope ID: 9BE21AA3-F6B5-4B30-A4D2-D131C9A57D66

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 590		4 590	4 590
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				1 268 268
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	509 407 827	379 283 283	130 124 544	105 606 815
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 500 000		6 500 000	
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**515 912 417**	**379 283 283**	**136 629 134**	**106 879 672**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				2 159 589
Autres créances	8 324 589	378 629	7 945 960	73 660 849
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	3 350 292	2 371	3 347 921	1 960 777
(dont actions propres : 3 350 292)				
Disponibilités	29 308 601		29 308 601	55 530 431
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**40 983 482**	**381 000**	**40 602 482**	**133 311 646**
Frais d'émission d'emprunts à étaler	495 706		495 706	716 900
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**557 391 605**	**379 664 283**	**177 727 322**	**240 908 217**

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

Signé par :
Bruno RESSEGUIER
B6E246B3B5CF45F...

Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé :	278 795 208)	278 795 208	278 795 208
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			7 098 200	7 098 200
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)	5 052 686	5 052 686
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			-53 897 710	-36 895 781
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-60 710 867	-17 001 929
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**176 337 517**	**237 048 384**
Produits des émissions de titres participatifs			190 487	55 566
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES			**190 487**	**55 566**
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			333 000	333 000
PROVISIONS			**333 000**	**333 000**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	64 263	2 575 233
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			244 857	466 416
Dettes fiscales et sociales			120 969	379 618
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			436 228	50 000
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**866 318**	**3 471 267**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**177 727 322**	**240 908 217**

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

Signé par :
Bruno RESSEGUIER
B6E246B3B5CF45F...

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	284 497		284 497	126 671
Production vendue de services	653 048		653 048	1 760 435
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**937 545**		**937 545**	**1 887 105**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			30 000	722 841
Autres produits			763	9 139
PRODUITS D'EXPLOITATION			**968 308**	**2 619 085**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 794 083	2 396 532
Impôts, taxes et versements assimilés			-467	-8 088
Salaires et traitements			317 045	140 004
Charges sociales			132 922	71 150
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			32 201	126 223
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			-5 847	66 563
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 269 936**	**2 792 384**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-1 301 628**	**-173 298**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			85	83
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			426 489	
Autres intérêts et produits assimilés			2 666 035	542 363
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**3 092 609**	**542 446**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			62 966 042	18 306 546
Intérêts et charges assimilées			139 433	249 865
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**63 105 476**	**18 556 411**
RESULTAT FINANCIER			**-60 012 867**	**-18 013 965**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-61 314 495**	**-18 187 263**

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

Signé par :
Bruno RESSEGUIER
B6E246B3B5CF45F...

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 281	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 410 331	601 283
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 418 613**	**601 283**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	187	190
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 284 503	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 284 690**	**190**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**133 922**	**601 093**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		105
Impôts sur les bénéfices	-469 706	-584 346
TOTAL DES PRODUITS	**5 479 529**	**3 762 814**
TOTAL DES CHARGES	**66 190 396**	**20 764 743**
BENEFICE OU PERTE	**-60 710 867**	**-17 001 929**