

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 27/12/2024 - 32954 - 1996 B 01411 - 305 154 262 - JULES

Comptes annuels

CERTIFIE CONFORME

Signé par :

Joannes SOENEN

58E873F94A204D5...

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

Règles et méthodes comptables 31122023	8
Immobilisations	14
Document	15
Amortissements	15
Provisions et dépréciations	16
Créances et dettes	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	19
Produits à recevoir	20
Composition du capital social	21
Transfert de charges	22
Charges et produits exceptionnels	23
Engagements hors bilan	24
Effectif moyen	25
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	26
Variation des capitaux propres	27
Ventilation du chiffre d'affaires	28
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	29
filiales et participations	30
Situation fiscale différée et latente	31

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 421 634	7 282 399	1 139 235	1 300 792
Fonds commercial	99 791 289	42 961 784	56 829 505	65 786 072
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	167 692		167 692	177 022
Constructions	175 799	157 402	18 398	18 398
Installations techniques, matériel, outillage	17 494 486	15 254 979	2 239 507	2 003 324
Autres immobilisations corporelles	145 684 486	128 641 563	17 042 922	16 148 426
Immobilisations en cours	98 080		98 080	65 726
Avances et acomptes	164 463		164 463	246 585
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	27 624 608	14 263 197	13 361 411	13 690 619
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	211 340		211 340	
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 321 808	219 925	12 101 882	11 995 056
ACTIF IMMOBILISE	312 155 685	208 781 249	103 374 436	111 432 019
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 404 332	19 742	1 384 590	1 210 166
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	70 301 298	2 686 352	67 614 947	40 371 666
Avances et acomptes versés sur commandes	178 294		178 294	347 356
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	19 039 851	507 464	18 532 387	13 056 367
Autres créances	19 087 044	4 260 345	14 826 699	10 664 327
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				211 340
(dont actions propres :)				
Disponibilités	10 421 731		10 421 731	6 776 972
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	13 770 896		13 770 896	12 032 637
ACTIF CIRCULANT	134 203 446	7 473 902	126 729 543	84 670 830
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	410 203		410 203	360 374
TOTAL GENERAL	446 769 333	216 255 151	230 514 182	196 463 223

CERTIFIE CONFORME

Signé par :

Joannes SOENEN

58E873F94A204D5...

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 38 463 050)	38 463 050	32 960 825
Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 739 196	4 120 033
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	3 361 957	3 361 957
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	4 447	4 447
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	18 522 173	18 522 173
Report à nouveau	-14 085 754	-15 730 925
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-6 332 918	1 645 172
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	46 672 152	44 883 681
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	6 778 711	4 811 330
Provisions pour charges	9 924 177	13 412 698
PROVISIONS	16 702 888	18 224 028
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 318 041	2 315 904
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	69 256 089	29 471 648
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 586 451	72 640 840
Dettes fiscales et sociales	24 485 884	23 793 620
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	414 045	749 433
Autres dettes	3 016 460	3 169 015
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	242 931	437 049
DETTES	166 319 901	132 577 508
Ecart de conversion passif	819 240	778 006
TOTAL GENERAL	230 514 182	196 463 223

CERTIFIE CONFORME

Signé par :

Joannes SOENEN

58E873F94A204D5...

Compte de résultat

Comptes annuels au 31/12/2022

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	352 307 964	31 279 391	383 587 354	345 736 404
Production vendue de biens	4 789 860	704 554	5 494 414	3 896 611
Production vendue de services	5 135 568	1 368 508	6 504 076	6 145 891
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	362 233 392	33 352 452	395 585 844	355 778 906
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				8 849 384
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			29 090 431	16 914 062
Autres produits			2 083 842	1 935 852
PRODUITS D'EXPLOITATION			426 760 117	383 478 204
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			171 836 615	112 279 696
Variation de stock (marchandises)			-28 030 909	11 106 544
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			5 583 547	5 876 657
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-174 424	-615 865
Autres achats et charges externes			144 592 504	138 031 653
Impôts, taxes et versements assimilés			6 847 508	5 137 864
Salaires et traitements			61 302 104	52 510 948
Charges sociales			19 027 050	17 270 456
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 441 804	10 378 789
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			8 117 815	3 333 752
Dotations aux provisions			11 311 003	13 013 032
Autres charges			1 291 489	1 589 252
CHARGES D'EXPLOITATION			410 146 106	369 912 778
RESULTAT D'EXPLOITATION			16 614 010	13 565 426
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			919 929	23 021
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			661 272	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			60 178	36 668
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			46 995	40 624
Différences positives de change				83 898
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			768 445	161 190
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			8 564 947	151 473
Intérêts et charges assimilées			416 087	230 690
Différences négatives de change			208 319	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			9 189 353	382 164
RESULTAT FINANCIER			-8 420 908	-220 974
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			7 273 174	13 321 431

CERTIFIE CONFORME

Signé par :

Joannes SOENEN

58E873F94A204D5...

Compte de résultat

Comptes annuels au 31/12/2022

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 229 170	33 255
Produits exceptionnels sur opérations en capital	231 135	1 466 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	7 649 793	11 802 650
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 110 098	13 301 906
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 091 637	1 351 298
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 033 095	6 928 160
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	12 852 607	16 114 710
CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 977 339	24 394 167
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-12 867 241	-11 092 262
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	103 886	55 550
Impôts sur les bénéfices	634 965	528 447
TOTAL DES PRODUITS	436 638 660	396 941 300
TOTAL DES CHARGES	442 971 578	395 296 128
BENEFICE OU PERTE	-6 332 918	1 645 172

Annexes

CERTIFIE CONFORME

Signé par :
Joannes SOENEN
58E873F94A204D5...

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

Logiciel

Amortissements pratiqués

3 ans

Les fonds de commerce sont présumés ne pas avoir de durée d'utilisation limitée. Annuellement, un test de dépréciation est effectué sur les fonds de commerce, droits aux baux, droits d'entrée et immobilisations corporelles.

Lorsque la valeur recouvrable du magasin devient inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constatée. La valeur recouvrable correspond au maximum entre la valeur d'utilité et la valeur vénale.

Les flux de trésorerie futurs sont calculés sur 5 ans, dont la 5ème année correspond au flux de trésorerie normatif, actualisé à l'infini. L'actualisation de ces flux de trésorerie est effectuée sur la base du coût moyen du capital

La valeur vénale est déterminée sur la base de l'évaluation de l'intégralité de nos magasins par des organismes externes spécialisés (évaluation par roulement sur trois années). Les valeurs vénales déterminées par des organismes externes spécialisés font l'objet d'une revue par le service développement du groupe. En sus de cette valorisation, sur les fonds de commerce, nous ajoutons une valeur de clientèle.

Les tests de dépréciation des actifs ont conduit à la comptabilisation de provisions pour dépréciation à hauteur de 44 035 k€.

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
Installations générales, agencements, 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.

Une dépréciation des immobilisations corporelles est comptabilisée lorsqu'une perte de valeur est identifiée dans le cadre du calcul des impairment tests.

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 participations dans les GIE constituent un droit à utilisation d'un local commercial dans les galeries marchandes.

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

STOCKS

Les entrées en stocks sont valorisées au prix de revient moyen pondéré.

Les stocks sont le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur d'usage à la clôture de l'exercice.

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 événements survenus ou en cours les rendent probables.

Les provisions les plus significatives sont destinées à couvrir les risques futurs liés aux coûts de restructuration, aux points fidélité, aux casses futures, aux litiges divers.

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSION ET OBLIGATION SIMILAIRE

La société doit faire face à certains engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite de salariés en activité, selon les modalités d'ancienneté fixées par la convention collective.

Ces engagements ont été valorisés en tenant compte d'un taux d'actualisation de 3.75 % et d'un taux de revalorisation de 2.5 % pour les Non Cadres et 2.5 % pour les Cadres. Ces IDR ont été comptabilisés dans les comptes sociaux pour une valeur de 4 702 K€.

Cette année, une prime retraite a été comptabilisée pour 855 K€.

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.

Les achats en devises sont comptabilisés au cours de couverture. Cette méthode est rendue possible grâce au fait que la couverture du sous-jacent est quasi parfaite.

Les dettes et créances en devises sont réévaluées au cours de clôture (taux banque de France) en contrepartie d'écart de conversion.

RISQUE DE CHANGE

La société procède à des achats payables en Dollars. Elle se couvre contre le risque de change par différents moyens de couverture dont principalement des achats à terme.

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les autres provisions pour risques et charges s'élèvent au 31 décembre 2022 à 8 254 K€, et se composent somme suit:

- Provision fidélité	2 341 k€
- Provision pour hausse de loyer	2 185 k€
- Provision IT cyber	1 085 k€
- Provision Impairment test	1 073 k€
- Provision liée à la médaille du travail	645 k€
- Provision liée au contrat "taxe handicapé"	490 k€
- Provision CET	143 k€
- Provision retour	134 k€
- Provision pour trop perçu	105 k€
- Provision pour rupture conventionnelle	40 k€
- Provision loi Gayssot	13 k€

OPERATIONS REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

Le montant des dettes représentées par des effets de commerce est nul au 31 décembre 2022.

PARTICIPATION

Le montant de la participation porté au compte de résultat au 31 décembre 2022 s'élève à 104 K€.

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'élèvent au 31 décembre 2022 à 126 k€:

- BMD : 52 056 €

- PWC : 74 274 €

IDENTITE SOCIETE MERE ET INTEGRATION FISCALE

La SAS Jules fait partie du périmètre de consolidation de sa société mère la SA Happychic. Les comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société Happychic SA.

Elle fait également partie du périmètre d'intégration fiscale de sa société mère Happychic SA.

CHANGEMENT D'ESTIMATION

Dans le cadre des tests de dépréciation des actifs, nous avons effectués deux changements d'estimation sur les éléments ci-dessous :

- Suppression de la valeur de clientèle pour déterminer la valeur des fonds de commerce ;
- Des CAPEX normatifs ont été ajoutés dans le calcul des flux futurs de trésorerie

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- Le 11 septembre 2018, un projet de restructuration a été annoncé au sein de l'entreprise qui a pris effet en 2019. Il comprend la mise en place d'un Plan de Sauvegarde de l'Emploi. Dans ce cadre, une provision pour restructuration a été comptabilisée au 31 décembre 2019 à hauteur de 11 468 k€. Au titre de l'année 2022, nous avons repris 967k€ de la provision.
- La provision pour restructuration au 31/12/2022 s'élève à 531k€.
- Un magasin franchisé Jules est devenue affiliée.
- Le 29 septembre 2022, le groupe Happychic a subi une cyber-attaque. Cette cyber attaque a eu un impact sur l'activité de nos sociétés sur cette fin d'année 2022.
Nous avons chiffrés les impacts par grand postes.

- Impact activité	(23.7)M€
- Frais informatiques	(3.1)M€
- Economie de frais	7M€
- Total	(-19.8)M€

La cyberattaque a impacté nos outils comptables, entraînant un allongement des délais de production des comptes 2022. Des actions de contournements et contrôles adaptés ont été mis en place dans le cadre de l'arrêté des comptes 2022, afin de donner une base adéquate permettant l'arrêté des comptes. Les travaux de réconciliation et d'apurement des suspens se poursuivront en 2023.

- La société Happychic SA a transféré, par voie d'apport en nature, 100% des titres de la société Happychic Logistique à la société Jules SAS le 7 juillet 2022. L'objectif de cet apport est d'adapter la structure juridique du groupe aux réalités opérationnelles en regroupant les activités exercées pour la marque Jules sous un même ensemble.
En rémunération de cet apport évalué à 8 151k€, il a été attribué 440 178 actions de la société Jules SAS à la société Happychic SA.
- Suite à la décision de l'arrêt de la synergie Fashion Cube, l'ensemble des contrats porté par le GEIE Fashion Cube Business pour le compte de ces membres a été résilié.
Ce détricotage a engendré des frais d'indemnité de résiliation qui se porte à un montant de 4020k€ pour Jules.

IMPACT CRISE COVID-19

- L'entreprise a touché une indemnité de la part de son assurance concernant la perte d'exploitation lié à la fermeture des magasins sur l'exercice 2020. L'indemnité est de 5 762k€.
- Suite à l'épidémie de Coronavirus, l'état a mis en place des aides permettant de compenser les loyers redevances et charges des établissements interdit d'accueillir du public sur le mois de février à mai 2021. Jules remplissant les conditions pour obtenir ces aides, a fait la demande et a obtenu en 2022, 5 629k€.

TRADING FASHION CUBE HK

La société Fashion Cube HK est depuis 2 ans en perte. Cette perte est liée principalement à la défaillance de son principal client la société Orsay.

Suite à la défaillance d'Orsay et sa liquidation début 2022, les titres de la société trading détenu pour Orsay ont été rachetés par les autres actionnaires de la société le 04 février 2022 pour un montant total de 7 K€.

Compte tenu de l'arrêt de Fashion Cube en France, et des capitaux propres de la Trading négatifs, la décision de changement du modèle économique de la trading a été prise à partir de la collection Hiver 2023. La Trading garde un rôle de service provider mais ne passe plus les commandes auprès des fournisseurs.

La trading a été valorisée à 1 400 K€ au 31/12/2022. Une dépréciation des titres a été passée dans chacune des sociétés en fonction de cette valorisation.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Le contexte macro inflationniste se poursuit et impacte les entités du groupe, cependant cela ne remet pas en cause les comptes clos le 31 décembre 2022 et ni la continuité d'exploitation du groupe.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	111 174 886		486 446
Terrains	177 022		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	280 044		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	18 248 265		1 033 832
Installations générales, agenc., aménag.	119 905 007		5 753 625
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	31 532 189		2 767 543
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	65 726		98 079
Avances et acomptes	246 585		164 463
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	170 454 838		9 817 542
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	19 485 443		8 156 665
Autres titres immobilisés			211 340
Prêts et autres immobilisations financières	12 165 402		1 249 341
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	31 650 846		9 617 345
TOTAL GENERAL	313 280 570		19 921 333

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		3 448 408	108 212 923	
Terrains		9 330	167 692	
Constructions sur sol propre		104 245	175 799	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		1 787 612	17 494 486	
Installations générales, agencements divers		11 291 813	114 366 819	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 982 066	31 317 666	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		65 725	98 080	
Avances et acomptes		246 585	164 463	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		16 487 375	163 785 006	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		17 500	27 624 608	
Autres titres immobilisés			211 340	
Prêts et autres immobilisations financières		1 092 935	12 321 808	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 110 435	40 157 756	
TOTAL GENERAL		21 046 218	312 155 685	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 903 043	398 844	19 487	7 282 399
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 903 043	398 844	19 487	7 282 399

Terrains				
Constructions sur sol propre	261 646		104 245	157 402
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 244 941	729 492	1 719 455	15 254 979
Installations générales, agenc. et aménag. divers	98 249 904	5 416 132	10 764 746	92 901 290
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 409 305	1 897 336	2 935 842	31 370 799
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	147 165 796	8 042 961	15 524 287	139 684 469
TOTAL GENERAL	154 068 839	8 441 804	15 543 775	146 966 869

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				
Primes de remboursement des obligations				

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	1 770 890	768 885	251 456	2 288 319
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	7 308 964	5 629 145	7 308 964	5 629 145
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	9 144 174	5 958 216	6 316 966	8 785 424
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	18 224 028	12 356 246	13 877 386	16 702 888
Dépréciations immobilisations incorporelles	37 184 979	9 998 139	4 221 334	42 961 784
Dépréciations immobilisations corporelles	4 629 562	1 772 784	2 032 872	4 369 474
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	5 794 824	8 490 373	22 000	14 263 197
Dépréciations autres immobilis. financières	170 347	74 574	24 995	219 925
Dépréciations stocks et en cours	1 918 465	5 123 595	4 335 967	2 706 093
Dépréciations comptes clients	517 359	2 994 220	3 004 115	507 464
Autres dépréciations	4 975 980	220 029	935 664	4 260 345
DEPRECIATIONS	55 191 515	28 673 713	14 576 946	69 288 282
TOTAL GENERAL	73 415 543	41 029 960	28 454 332	85 991 171
Dotations et reprises d'exploitation		19 501 396	20 646 543	
Dotations et reprises financières		8 564 947	46 995	
Dotations et reprises exceptionnelles		12 963 617	7 760 793	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 321 808		12 321 808
Clients douteux ou litigieux	507 464	507 464	
Autres créances clients	18 532 387	18 532 387	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	454 168	454 168	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	28 908	28 908	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	5 731 826	5 731 826	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	366 315	366 315	
Groupe et associés	6 836 696	6 836 696	
Débiteurs divers	5 669 129	5 669 129	
Charges constatées d'avance	13 770 896	11 876 861	1 894 035
TOTAL GENERAL	64 219 599	50 003 757	14 215 842

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

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	4 318 041	4 318 041		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	69 233 627	69 061 539		172 088
Fournisseurs et comptes rattachés	64 586 451	64 586 451		
Personnel et comptes rattachés	7 413 123	7 413 123		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 661 349	5 661 349		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	9 738 859	9 738 859		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 672 554	1 672 554		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	414 045	414 045		
Groupe et associés				
Autres dettes	3 016 460	3 016 460		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	242 931	242 931		
TOTAL GENERAL	166 297 439	166 125 351		172 088

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2022
CHARGES A PAYER		
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		
408100	FOURNISSEUR FNP	13 371 796,03
408120	FOURNISSEUR FNP INTRACOM	136 645,24
408130	FOURNISSEUR FNP EXPORT	2 912 133,18
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		16 420 574,45
AUTRES DETTES		
468600	DIVERS CHARGE A PAYER	75 900,00
TOTAL AUTRES DETTES		75 900,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
428200	DETTES PROVISIONNEES POUR CP	4 631 381,48
428400	DETTES PROVISION. PARTICIPATION	101 571,61
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	2 165 337,99
428610	PRIME INTERESSEMENT	323 970,28
438200	CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	1 482 618,32
438610	TAXES APPRENTISSAGE	34 926,66
438620	AIDE AU LOGEMENT	258 821,13
438640	AUTRES CHARGES A PAYER - ORG SACIAUX	18 259,00
448200	CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER	231 569,75
448600	ETAT CHARGE A PAYER	25 355,00
448610	TASCOM	644 360,62
448620	CFE	34 198,00
448630	CVAE	41 436,00
448640	C3S	599 267,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		10 593 072,84
TOTAL CHARGES A PAYER		27 089 547,29

**Charges et produits constatés
d'avance**

Comptes annuels au 31/12/2022

Compte	Libellé	31/12/2022
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
486060	CCA FOURNITURES ANM	368 286,29
486061	CCA FOURNITURES CINTRES ANM	371 221,11
486062	CCA FOURN SAC ANM	508 316,45
486063	CCA FOURN CARTONS ANM	170 182,28
486064	CCA FOURN PLV ANM	1 134 506,84
486066	CCA FOURN RELOOKING ANM	16 482,13
486067	CCA FOURN MANNEQUIN	103 966,29
486131	CCA LOCATION	1 927 102,20
486132	CCA LOYER	6 447 943,43
486140	CCA CHARGE LOCATIVES	926 983,35
486141	CCA CHARGES LOCATIVES TF	92 927,06
486156	CCA MAINTENANCES INFO	147 070,29
486236	CCA PUB / ASS COM	205 962,00
486250	CCA AUTRES	1 349 946,11
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		13 770 895,83
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-242 930,94
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-242 930,94

Compte	Libellé	31/12/2022
409800	RRR A OBTENIR	1 598 086,89
418100	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR -	3 764 163,06
428700	SALAIRES - TROP PERCU	104 436,30
438700	PRODUITS A RECEVOIR	28 075,47
448700	ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	366 315,15
468700	DIVERS PRODUIT A RECEVOIR	2 400,00
TOTAL		5 863 476,87
TOTAL		5 863 476,87
PRODUITS A RECEVOIR		
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		
418100	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR -	3 764 163,06
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		3 764 163,06
AUTRES CREANCES		
409800	RRR A OBTENIR	1 598 086,89
428700	SALAIRES - TROP PERCU	104 436,30
438700	PRODUITS A RECEVOIR	28 075,47
448700	ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	366 315,15
468700	DIVERS PRODUIT A RECEVOIR	2 400,00
TOTAL AUTRES CREANCES		2 099 313,81
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		5 863 476,87

Composition du capital social

Comptes annuels au 31/12/2022

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	3 077 044	440 178		12,5
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Transtert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges indemnités d'assurance	5 762 222	791000
Tansfert de charges salariales	2 666 235	791100
Transfert d'autres charges d'exploitation	15 430	791200
TOTAL	8 443 887	

Charges et produits exceptionnels

Comptes annuels au 31/12/2022

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités et amendes fiscales	79 993	671200
Autres charges excepti sur OP de gestion	5 011 645	671800
Valeur nette comptable	3 851 169	675100/675200/675600
Autres charges exceptionnelles	181 926	678800
Dotation provision pour risques	1 192 684	687500
Dotation dépréciation Except immo	11 659 923	687611/687612
TOTAL	21 977 339	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Autres produits except. sur OP de gestion	1 229 170	771800
Produits de cession des immo	230 000	775200/775600
Autres produits exceptionnels	1 134	778800
reprise provision pour risques	1 506 587	787500
Reprise dépréciation excep. des immo	6 143 206	787611/787612
TOTAL	9 110 097	

Rubriques		Montant hors bilan
Autres engagements donnés		57 817 000
Couverture de changes à termes 51 530 000\$	51 098 000	
cautions	754 000	
option de change 5 970 000\$	5 965 000	
TOTAL		57 817 000

Effectif moyen

Comptes annuels au 31/12/2022

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Employés	1 615	
Agents de maitrise	688	
Cadres	188	
TOTAL	2 490	

**Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société**

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
HAPPYCHIC SA - 152 Avenue Alfred Motte 59100 Roubaix	SA	278 795 208	100,00 %

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		44 883 681
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		44 883 681

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		5 502 225
Variations des primes liées au capital		2 619 164
Résultat de l'exercice	6 332 918	

SOLDE 1 788 471

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		46 672 152

Ventilation du chiffre d'affaires

Comptes annuels au 31/12/2022

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
Vente de marchandises	352 308	31 279	383 587	345 736	10,95 %
Production vendue de biens	4 790	705	5 494	3 897	41,01 %
Production vendue de sevices	5 136	1 369	6 504	6 146	5,83 %
TOTAL	362 233	33 352	395 586	355 779	11,19 %

**Repartition de l'impôt sur les
bénéfices**

Comptes annuels au 31/12/2022

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	7 273 174	634 965	6 638 209
Résultat exceptionnel à court terme	-12 867 241		-12 867 241
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-103 886		-103 886
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-5 697 953	634 965	-6 332 918

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres , av	Chiffre d'affaires
Siège Social	apitaux Propr	Divid.encaiss.	Val. nette Titres utio	Résultat

FILIALES (plus de 50%)

SCS Jules et Cie	30 400	99,	30 475	1 101 322
23 Av du prince hereditaire Albert II 98000 Mon	704 936		30 475	169 634
Jules Belgique	2 000 000	100	2 000 000	38 828 231
56 rue Neuve, 1000 Bruxelles	6 338 238		2 000 000	560 614
Jules Italia SRL	100 000	100	100 000	2 176 518
Via Tiziano 32 - 20145 Milano	473 885		-	66 534
Jules Spain S.A.U	2 164 600	100	6 793 000	472 705
Can Cabanyes S/N Parc Ind. Montmelo- 8160 Montmelo	1 038 603		-	-20 054
SPRL SBDT	18 600	100	18 598	101 179
56 rue Neuve, 1000 Bruxelles	(3 958 058)		-	58 390
SCI BONNEUIL	152	100	1	184 482
152 AVENUE MOTTE - 59100 ROUBAIX	143 788		1	143 539
FASHION LAB SAS	243 020	86	201 277	1 956 445
152 AVENUE MOTTE - 59100 ROUBAIX	157 165		-	-87 653
HAPPYCHIC LOG SAS	574 040	100,	8 151 322	11 600 156
152 AVENUE MOTTE - 59100 ROUBAIX	-136 682		8 151 322	848 449
GEIE FASHION CUBE	41 000	54	22 000	25 234 976
152 AVENUE MOTTE - 59100 ROUBAIX	579 446		22 000	538 446
FASHION CUBE HK	11 432	71	8 150 342	302 668 020
ROON 620 FLOOR 6 - 336 TOWN TON	(2 422 945)		1 000 020	5 942 390

PARTICIPATIONS (10 à 50%)**AUTRES PARTICIPATIONS**

**Situation fiscale différée et
latente**

Comptes annuels au 31/12/2022

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	109 550
Participation des salariés	1 243 628
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	55 545 273
TOTAL ALLEGEMENTS	56 898 451
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-56 898 451

IMPOT DU SUR :
Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :
Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

JULES

Société par actions simplifiée au capital de 38.463.050 €

Siège social : 152, avenue Alfred Motte

59100 ROUBAIX

305 154 262 RCS LILLE METROPOLE

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 7 JUIN 2023

L'an deux mille vingt-trois

Le sept juin,

A quatorze heures quarante-cinq.

L'associé unique de la société JULES, la société HAPPYCHIC, société anonyme au capital de 278.795.208 €, dont le siège social est sis à ROUBAIX (59100), 152 avenue Alfred Motte, 509 508 628 RCS LILLE METROPOLE, dûment représentée par Bruno RESSEGUIER,

déclare être appelé à statuer sur l'ordre du jour suivant :

1. Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2022 ;
2. Quitus au président de la société pour l'exercice de son mandat au cours de l'exercice écoulé ;
3. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
[...] / [...]
6. Pouvoirs pour les formalités.

L'associé unique reconnaît que les documents prescrits par les dispositions légales, réglementaires et statutaires ont été déposés au siège social, aux fins de consultation, dans les conditions et délais prévus par ces dispositions.

[...] / [...]

Puis, l'associé unique adopte les décisions suivantes.

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'associé unique, **connaissance** prise du rapport de gestion du président et du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2022,

approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

prend acte, en application de l'article 223 quater du code général des impôts, que les dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code s'élèvent à un montant de global de 39 029 €.

DEUXIEME DECISION

Quitus au président

L'associé unique **donne** quitus entier et sans réserve au président de la société de l'exécution de son mandat au cours de l'exercice écoulé.

TROISIEME DECISION

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

L'associé unique, **connaissance** prise du rapport de gestion du président de la société,

constatant que le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 représente une perte 6.332.917,91 €,

décide d'affecter ce résultat au compte « report à nouveau » dont le solde négatif de 14.085.753,73 € sera ainsi porté à un solde négatif de 20.418.671,64 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

[...] / [...]

SIXIEME DECISION

Pouvoirs pour les formalités

L'associé unique **confère** tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes en vue d'accomplir toutes les formalités légales de dépôt et de publicité.

* * * *

Conformément à l'article R.227-1-1 du Code de commerce, le présent extrait du 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 PRESIDENT

Signé par :
Joannes SOENEN
58E873F94A204D5...

JULES

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

CERTIFIE CONFORME

Signé par :

Joannes SOENEN

58E873F94A204D5...

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

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

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

A l'Associé unique
JULES
152, avenue Alfred Motte
59100 ROUBAIX

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 JULES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JULES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022 - Page 2

Justification des appréciations

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 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.

Estimations comptables

Votre société constitue des provisions pour couvrir le risque de dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles, tel que décrit dans la note « Fonds commercial et immobilisations incorporelles » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérifications spécifiques

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

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

JULES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022 - Page 3

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités 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.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 ;

JULES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022 - Page 4

- 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 24 mai 2023

Les Commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

BMD Associés



Alexandre Decrand

Benoît De Reu

JULES

152 AVENUE ALFRED MOTTE

59100 ROUBAIX

Comptes au 31/12/2022



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 421 634	7 282 399	1 139 235	1 300 792
Fonds commercial	99 791 289	42 961 784	56 829 505	65 786 072
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	167 692		167 692	177 022
Constructions	175 799	157 402	18 398	18 398
Installations techniques, matériel, outillage	17 494 486	15 254 979	2 239 507	2 003 324
Autres immobilisations corporelles	145 684 486	128 641 563	17 042 922	16 148 426
Immobilisations en cours	98 080		98 080	65 726
Avances et acomptes	164 463		164 463	246 585
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	27 624 608	14 263 197	13 361 411	13 690 619
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	211 340		211 340	
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 321 808	219 925	12 101 882	11 995 056
ACTIF IMMOBILISE	312 155 685	208 781 249	103 374 436	111 432 019
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 404 332	19 742	1 384 590	1 210 166
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	70 301 298	2 686 352	67 614 947	40 371 666
Avances et acomptes versés sur commandes	178 294		178 294	347 356
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	19 039 851	507 464	18 532 387	13 056 367
Autres créances	19 087 044	4 260 345	14 826 699	10 664 327
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				211 340
(dont actions propres :)				
Disponibilités	10 421 731		10 421 731	6 776 972
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	13 770 896		13 770 896	12 032 637
ACTIF CIRCULANT	134 203 446	7 473 902	126 729 543	84 670 830
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	410 203		410 203	360 374
TOTAL GENERAL	446 769 333	216 255 151	230 514 182	196 463 223

CERTIFIE CONFORME

Signé par :

Joannes SOENEN

58E873F94A204D5...

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 38 463 050)	38 463 050	32 960 825
Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 739 196	4 120 033
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	3 361 957	3 361 957
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	4 447	4 447
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	18 522 173	18 522 173
Report à nouveau	-14 085 754	-15 730 925
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-6 332 918	1 645 172
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	46 672 152	44 883 681
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	6 778 711	4 811 330
Provisions pour charges	9 924 177	13 412 698
PROVISIONS	16 702 888	18 224 028
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 318 041	2 315 904
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	69 256 089	29 471 648
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 586 451	72 640 840
Dettes fiscales et sociales	24 485 884	23 793 620
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	414 045	749 433
Autres dettes	3 016 460	3 169 015
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	242 931	437 049
DETTES	166 319 901	132 577 508
Ecart de conversion passif	819 240	778 006
TOTAL GENERAL	230 514 182	196 463 223

CERTIFIE CONFORME

Signé par :

Joannes SOENEN

58E873F94A204D5...

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	352 307 964	31 279 391	383 587 354	345 736 404
Production vendue de biens	4 789 860	704 554	5 494 414	3 896 611
Production vendue de services	5 135 568	1 368 508	6 504 076	6 145 891
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	362 233 392	33 352 452	395 585 844	355 778 906
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				8 849 384
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			29 090 431	16 914 062
Autres produits			2 083 842	1 935 852
PRODUITS D'EXPLOITATION			426 760 117	383 478 204
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			171 836 615	112 279 696
Variation de stock (marchandises)			-28 030 909	11 106 544
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			5 583 547	5 876 657
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-174 424	-615 865
Autres achats et charges externes			144 592 504	138 031 653
Impôts, taxes et versements assimilés			6 847 508	5 137 864
Salaires et traitements			61 302 104	52 510 948
Charges sociales			19 027 050	17 270 456
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 441 804	10 378 789
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			8 117 815	3 333 752
Dotations aux provisions			11 311 003	13 013 032
Autres charges			1 291 489	1 589 252
CHARGES D'EXPLOITATION			410 146 106	369 912 778
RESULTAT D'EXPLOITATION			16 614 010	13 565 426
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			919 929	23 021
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			661 272	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			60 178	36 668
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			46 995	40 624
Différences positives de change				83 898
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			768 445	161 190
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			8 564 947	151 473
Intérêts et charges assimilées			416 087	230 690
Différences négatives de change			208 319	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			9 189 353	382 164
RESULTAT FINANCIER			-8 420 908	-220 974
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			7 273 174	13 321 431

CERTIFIE CONFORME

Signé par :

Joannes SOENEN

58E873F94A204D5...

Compte de résultat

Comptes annuels au 31/12/2022

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 229 170	33 255
Produits exceptionnels sur opérations en capital	231 135	1 466 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	7 649 793	11 802 650
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 110 098	13 301 906
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 091 637	1 351 298
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 033 095	6 928 160
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	12 852 607	16 114 710
CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 977 339	24 394 167
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-12 867 241	-11 092 262
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	103 886	55 550
Impôts sur les bénéfices	634 965	528 447
TOTAL DES PRODUITS	436 638 660	396 941 300
TOTAL DES CHARGES	442 971 578	395 296 128
BENEFICE OU PERTE	-6 332 918	1 645 172