

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 27/12/2024 - 32959 - 1996 B 01411 - 305 154 262 - JULES

Comptes annuels

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

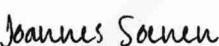
Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Créances et dettes	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18
Produits à recevoir	19
Composition du capital social	20
Transfert de charges	21
Charges et produits exceptionnels	22
Engagements hors bilan	23
Effectif moyen	24
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	25
Variation des capitaux propres	26
Ventilation du chiffre d'affaires	27
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	28
Situation fiscale différée et latente	29
filiales et participations	30

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	8 424 765	7 494 565	930 200	1 139 235
Fonds commercial	95 539 440	60 443 611	35 095 829	56 829 505
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	167 692		167 692	167 692
Constructions	175 799	157 402	18 398	18 398
Installations techniques, matériel, outillage	17 094 102	14 204 888	2 889 214	2 239 507
Autres immobilisations corporelles	140 411 456	123 397 707	17 013 749	17 042 922
Immobilisations en cours	18 400		18 400	98 080
Avances et acomptes	311 048		311 048	164 463
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	19 474 270	7 112 875	12 361 395	13 361 411
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	211 340		211 340	211 340
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 904 092	344 537	12 559 556	12 101 882
ACTIF IMMOBILISE	294 732 405	213 155 585	81 576 821	103 374 436
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	895 174	19 742	875 432	1 384 590
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	64 338 231	4 233 227	60 105 004	67 614 947
Avances et acomptes versés sur commandes	138 401		138 401	178 294
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	14 104 565	447 476	13 657 089	18 532 387
Autres créances	18 032 654	4 143 297	13 889 357	14 826 699
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	11 725 000		11 725 000	
(dont actions propres :)				
Disponibilités	17 069 769		17 069 769	10 421 731
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	11 670 892		11 670 892	13 770 896
ACTIF CIRCULANT	137 974 686	8 843 742	129 130 944	126 729 543
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	1 181 666		1 181 666	410 203
TOTAL GENERAL	433 888 757	221 999 327	211 889 430	230 514 182

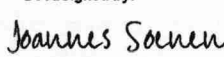
CERTIFIE CONFORME

DocuSigned by:

58E873F94A204D5...

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 106 400 450)	106 400 450	38 463 050
Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 739 196	6 739 196
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	-20 418 672	-14 085 754
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-30 776 720	-6 332 918
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	83 832 832	46 672 152
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	9 222 147	6 778 711
Provisions pour charges	10 472 102	9 924 177
PROVISIONS	19 694 250	16 702 888
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 899 069	4 318 041
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	16 147 586	69 256 089
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 022 368	64 586 451
Dettes fiscales et sociales	25 404 364	24 485 884
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	944 628	414 045
Autres dettes	4 447 757	3 016 460
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	565 308	242 931
DETTES	106 431 080	166 319 901
Ecart de conversion passif	1 931 268	819 240
TOTAL GENERAL	211 889 430	230 514 182

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	364 763 256	32 267 860	397 031 116	383 587 354
Production vendue de biens	5 012 042	878 738	5 890 780	5 494 414
Production vendue de services	5 170 278	1 449 529	6 619 807	6 504 076
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	374 945 577	34 596 127	409 541 703	395 585 844
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			27 753 422	29 090 431
Autres produits			4 749 030	2 083 842
PRODUITS D'EXPLOITATION			442 044 156	426 760 117
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			157 464 060	171 836 615
Variation de stock (marchandises)			5 963 067	-28 030 909
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			6 476 682	5 583 547
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			509 158	-174 424
Autres achats et charges externes			146 864 298	144 592 504
Impôts, taxes et versements assimilés			5 504 688	6 847 508
Salaires et traitements			61 493 639	61 302 104
Charges sociales			19 599 656	19 027 050
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			7 507 280	8 441 804
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			16 623 450	8 117 815
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			14 574 592	11 311 003
Dotations aux provisions				
Autres charges			5 157 954	1 291 489
CHARGES D'EXPLOITATION			447 738 525	410 146 106
RESULTAT D'EXPLOITATION			-5 694 369	16 614 010
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			288 930	
Perte supportée ou bénéfice transféré				919 929
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			313 171	661 272
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			269 119	60 178
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			7 164 829	46 995
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			7 747 119	768 445
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			139 118	8 564 947
Intérêts et charges assimilées			2 020 140	416 087
Différences négatives de change			379 514	208 319
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 538 772	9 189 353
RESULTAT FINANCIER			5 208 347	-8 420 908
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-197 092	7 273 174

CERTIFIE CONFORME

DocuSigned by:

58E873F94A204D5...

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	457 305	1 229 170
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 199 992	231 135
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	8 606 049	7 649 793
PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 263 346	9 110 098
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	37 318	5 091 637
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 324 770	4 033 095
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	27 339 273	12 852 607
CHARGES EXCEPTIONNELLES	40 701 361	21 977 339
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-30 438 016	-12 867 241
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	110 191	103 886
Impôts sur les bénéfices	31 422	634 965
TOTAL DES PRODUITS	460 343 551	436 638 660
TOTAL DES CHARGES	491 120 271	442 971 578
BENEFICE OU PERTE	-30 776 720	-6 332 918

Annexes

CERTIFIE CONFORME

DocuSigned by:
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 5^{ème} 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 60 444 k€.

Règles et méthodes comptables

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 3.20 % 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 5 609K€.

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 2023 à 9 912 K€, et se composent somme suit:

- Provision fidélité	3 029 k€
- Provision pour hausse des loyers	2 710 k€
- Provision Impairment test	1 089 k€
- Provision IT	1 080 k€
- Provision liée au contrat "taxe handicapé"	572 k€
- Provision liée à la médaille du travail	563 k€
- Provision CET	241 k€
- Provision pour rupture conventionnelle	190 k€
- Provision trop perçu	180 k€
- Provision retour	169 k€
- Provision BCG	72 k€
- Provision activité partiel	17 k€

OPERATIONS REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

Le montant des dettes représentées par des effets de commerce est nul au 31 décembre 2023.

PARTICIPATION

Le montant de la participation porté au compte de résultat au 31 décembre 2023 s'élève à 110 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 2023 à 235 902 €:

- BMD : 96 700 €
- PWC : 139 202€

IDENTITE SOCIETE MERE ET INTEGRATION FISCALE

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

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

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Sur 2023 il y a eu une augmentation sur Jules SAS de 68 M€ de capital, par incorporation des comptes courants à hauteur de 53 M€ , et 15M€ apport d'actionnaires.

À la suite de l'arrêt du cash pooling, Jules ne remonte plus ses excédents de trésorerie vers Happychic, En cas de besoin de financement, Jules débloquera des prêts intragroupes avec Happychic. Les excédents de trésorerie sont placés sur des comptes courants rémunérés sur la base de l'ESTER (euro Short-term rate). Au 31/12/2023 le montant placé est de 11.7 M€

Lors de la période Covid, nous avons retenu des loyers en attendant de trouver un accord avec certains de nos bailleurs. En 2023, nous avons débloqué plus de 4 M€ de loyers Covid en 2023 et obtenu des avoirs pour plus de 0.5 M€.

La société Fashion Cube HK avait une fonction de trading pour le compte de Jules. Depuis elle est devenue un bureau d'achats à partir de hiver 2023. Les titres de la société ont été cédés. Suite à l'arrêt de cette fonction trading, il a été mis en place du reverse factoring avec nos fournisseurs. Ce mode de financement permet à nos fournisseurs d'escompter leurs créances auprès de la BNP Hong Kong. Les montants en reverse factoring restent non significatifs pour le moment et ne devraient pas évoluer.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	108 212 923		12 899
Terrains	167 692		
Dont composants	175 799		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	17 494 486		1 312 860
Installations générales, agenc., aménag.	114 366 819		5 660 005
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	31 317 666		3 346 162
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	98 080		20 561
Avances et acomptes	164 463		308 653
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	163 785 006		10 648 241
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	27 624 608		4
Autres titres immobilisés	211 340		
Prêts et autres immobilisations financières	12 321 808		841 023
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	40 157 756		841 027
TOTAL GENERAL	312 155 685		11 502 168

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		4 261 618	103 964 205	
Terrains			167 692	
Constructions sur sol propre			175 799	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		1 713 244	17 094 102	
Installations générales, agencements divers		11 388 341	108 638 484	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 890 855	31 772 973	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		100 241	18 400	
Avances et acomptes		162 068	311 048	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		16 254 749	158 178 498	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		8 150 342	19 474 270	
Autres titres immobilisés			211 340	
Prêts et autres immobilisations financières		258 739	12 904 092	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		8 409 081	32 589 702	
TOTAL GENERAL		28 925 447	294 732 405	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 282 399	213 647	1 480	7 494 565
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 282 399	213 647	1 480	7 494 565
Terrains				
Constructions sur sol propre	157 402			157 402
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 254 979	624 459	1 674 549	14 204 888
Installations générales, agenc. et aménag. divers	92 901 290	4 726 344	10 900 217	86 727 417
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 370 799	1 942 830	2 784 489	30 529 140
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	139 684 469	7 293 633	15 359 256	131 618 847
TOTAL GENERAL	146 966 869	7 507 280	15 360 736	139 113 412

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

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	2 288 319	2 378 545	492 972	4 173 892
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	5 629 145	5 608 705	5 629 145	5 608 705
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	8 785 424	6 829 351	5 703 122	9 911 653
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	16 702 888	14 816 601	11 825 239	19 694 250
Dépréciations immobilisations incorporelles	42 961 784	22 066 811	4 584 984	60 443 611
Dépréciations immobilisations corporelles	4 369 474	4 885 007	3 113 331	6 141 150
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	14 263 197		7 150 322	7 112 875
Dépréciations autres immobilis. financières	219 925	139 118	14 507	344 537
Dépréciations stocks et en cours	2 706 093	12 164 783	10 617 908	4 252 969
Dépréciations comptes clients	507 464	4 458 666	4 518 654	447 476
Autres dépréciations	4 260 345	145 446	262 494	4 143 297
DEPRECIATIONS	69 288 282	43 859 832	30 262 200	82 885 914
TOTAL GENERAL	85 991 171	58 676 433	42 087 439	102 580 164
Dotations et reprises d'exploitation		30 113 042	25 231 561	
Dotations et reprises financières		139 118	7 164 829	
Dotations et reprises exceptionnelles		28 424 273	9 691 049	
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	12 904 092		12 904 092
Clients douteux ou litigieux	449 564	449 564	
Autres créances clients	13 655 001	13 655 001	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	429 216	429 216	
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	4 271 635	4 271 635	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	528 714	528 714	
Groupe et associés	6 136 945	6 136 945	
Débiteurs divers	6 637 235	6 637 235	
Charges constatées d'avance	11 670 892	10 293 771	1 377 121
TOTAL GENERAL	56 712 203	42 430 990	14 281 213

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	2 899 069	2 899 069		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	16 125 027	16 032 056		92 972
Fournisseurs et comptes rattachés	56 022 368	56 022 368		
Personnel et comptes rattachés	6 081 704	6 081 704		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 179 344	6 179 344		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	11 383 704	11 383 704		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 759 612	1 759 612		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	944 628	944 628		
Groupe et associés				
Autres dettes	4 447 757	4 447 757		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	565 308	565 308		
TOTAL GENERAL	106 408 521	106 315 550		92 972

Emprunts souscrits en cours d'exercice 30 000 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 30 000 000

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2023
CHARGES A PAYER		
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		
408100	FOURNISSEUR FNP	11 224 323,24
408120	FOURNISSEUR FNP INTRACOM	639 852,17
408130	FOURNISSEUR FNP EXPORT	11 328 981,36
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		23 193 156,77
AUTRES DETTES		
419800	AVOIRS A ETABLIR	19 691,51
468600	DIVERS CHARGE A PAYER	75 200,00
TOTAL AUTRES DETTES		94 891,51
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
428200	DETTES PROVISIONNEES POUR CP	4 754 504,69
428400	DETTES PROVISION. PARTICIPATION	110 208,00
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	1 078 561,76
438200	CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	1 533 377,54
438610	TAXES APPRENTISSAGE	117 543,76
438620	AIDE AU LOGEMENT	272 107,69
438640	AUTRES CHARGES A PAYER - ORG SACIAUX	22 042,00
448200	CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER	237 725,40
448600	ETAT CHARGE A PAYER	27 109,00
448610	TASCOM	678 291,12
448620	CFE	65 346,00
448630	CVAE	-38 647,00
448640	C3S	633 415,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		9 491 584,96
TOTAL CHARGES A PAYER		32 779 633,24

Charges et produits constatés d'avance

Comptes annuels au 31/12/2023

Compte	Libellé	31/12/2023
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
486060	CCA FOURNITURES ANM	304 407,80
486061	CCA FOURNITURES CINTRES ANM	249 356,16
486062	CCA FOURN SAC ANM	202 890,95
486063	CCA FOURN CARTONS ANM	94 782,04
486064	CCA FOURN PLV ANM	896 609,64
486066	CCA FOURN RELOOKING ANM	17 495,92
486067	CCA FOURN MANNEQUIN	119 935,62
486131	CCA LOCATION	1 347 120,88
486132	CCA LOYER	5 393 199,81
486140	CCA CHARGE LOCATIVES	684 673,32
486141	CCA CHARGES LOCATIVES TF	56 564,06
486156	CCA MAINTENANCES INFO	14 414,67
486236	CCA PUB / ASS COM	175 024,72
486250	CCA AUTRES	2 114 416,43
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		11 670 892,02
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-565 307,54
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-565 307,54

Compte	Libellé	31/12/2023
409800	RRR A OBTENIR	1 585 272,23
418100	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR -	2 856 221,06
428700	SALAIRES - TROP PERCU	180 315,73
438700	PRODUITS A RECEVOIR	28 075,47
448700	ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	490 067,30
468700	DIVERS PRODUIT A RECEVOIR	2 400,00
TOTAL		5 142 351,79
TOTAL		5 142 351,79
PRODUITS A RECEVOIR		
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		
418100	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR -	2 856 221,06
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 856 221,06
AUTRES CREANCES		
409800	RRR A OBTENIR	1 585 272,23
428700	SALAIRES - TROP PERCU	180 315,73
438700	PRODUITS A RECEVOIR	28 075,47
448700	ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	490 067,30
468700	DIVERS PRODUIT A RECEVOIR	2 400,00
TOTAL AUTRES CREANCES		2 286 130,73
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		5 142 351,79

Composition du capital social

Comptes annuels au 31/12/2023

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	8 512 036	5 434 992		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 salariales	1 509 449	791100
TOTAL	1 509 449	

Charges et produits exceptionnels

Comptes annuels au 31/12/2023

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités et amendes fiscales	5 860	671200
Dons	5 000	671300
Autres charges except sur OP de gestion	26 458	671800
Valeur nette comptable	13 044 684	675100/675200/675600
Autres charges exceptionnelles	280 086	678800
Dotation provision pour risques except	387 455	687500
Dotation dépréciation except immo	26 951 818	687611/687612
TOTAL	40 701 361	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Autres produits except su OP de gestion	457 305	771800
Produits de cession des immos	1 199 992	775100/775600
Reprise provision pour risques except	907 734	787500
Reprise dépréciation except immo	7 698 315	787611/787612
TOTAL	10 263 346	

Rubriques		Montant hors bilan
Autres engagements donnés		90 525 000
Couverture de changes à termes 85 000 000\$	77 655 000	
cautions	793 000	
option de change 13 800 000\$	12 077 000	
TOTAL		90 525 000

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Employés	1 282	
Agents de maitrise	660	
Cadres	202	
TOTAL		2 144

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

Comptes annuels au 31/12/2023

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
HOLTEX SA - 152 Avenue Alfred Motte 59100 Roubaix	SA	133 088 310	100,00 %

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		46 672 152
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		46 672 152

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		67 937 400
Résultat de l'exercice	30 776 720	
SOLDE		37 160 680

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		83 832 832

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
Vente de marchandises	363 240	33 791	397 031	383 587	3,50 %
Production vendue de biens	5 012	879	5 891	5 494	7,21 %
Production vendue de sevices	5 170	1 450	6 620	6 504	1,78 %
TOTAL	373 422	36 119	409 542	395 586	3,53 %

Repartition de l'impôt sur les
bénéfices

Comptes annuels au 31/12/2023

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-197 092	31 422	-228 513
Résultat exceptionnel à court terme	-30 438 016		-30 438 016
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-110 191		-110 191
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-30 745 298	31 422	-30 776 720

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	110 208
Participation des salariés	1 311 706
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	61 536 724

TOTAL ALLEGEMENTS

62 958 638

SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE

-62 958 638

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	CA Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SCS Jules et Cie 23 Av du prince hereditaire Albert II 98000 Monaco	30 400 686 788	99,	30 475 30 475		1 140 271 151 472
Jules Belgique 56 rue Neuve, 1000 Bruxelles	2 000 000 6 807 718	100	2 000 000 2 000 000		40 530 718 462 479
Jules Italia SRL Via Tiziano 32 - 20145 Milano	100 000 484 098	100	100 000 -		209 611 10 213
Jules Spain S.A.U Can Cabanyes S/N Parc Ind. 8160 Montmelo	2 164 600 976 155	100	6 793 000 -		0 -62 448
SPRL SBDT 56 rue Neuve, 1000 Bruxelles	18 600 (4 052 844)	100	18 598 -		97 605 -94 786
SCI BONNEUIL 152 AV. MOTTE 59100 ROUBAIX	152 148 262	100	1 1		194 289 148 110
FASHION LAB SAS 152 AV. MOTTE 59100 ROUBAIX	243 020 -27 530	100	201 281 -		123 754 -129 634
Jules Logistique SAS 152 AV. MOTTE 59100 ROUBAIX	574 040 1 348 788	100,	8 151 322 8 151 322		12 458 742 784 752
GEIE FASHION CUBE 152 AV. MOTTE 59100 ROUBAIX	27 000 117 595	81	22 000 22 000		1 434 394 90 595

JULES

Société par actions simplifiée au capital de 106.400.450 €

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 14 JUIN 2024

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

L'associé unique de la société JULES, la société **HAPPYCHIC**, société par actions simplifiée au capital de 278.795.208 €, dont le siège social est situé à ROUBAIX (59100) - 152 avenue Alfred Motte, immatriculée sous le numéro 509 508 628 au Registre du Commerce et des Sociétés de LILLE METROPOLE, représentée par son Président la société HOLTEX, elle-même représentée par M. Bruno RESSEGUIER agissant en qualité de Directeur Général de la société (ci-après désigné l'« Associé unique »).

[...]/[...]

- I -

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

1. Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2023 ;
 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 2023 ;
- [...]/[...]
11. 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.

- II – EXPOSE DES RESOLUTIONS -

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023,

approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

^{DS}
JS

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 69 227€.

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 2023

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 2023 représente une perte 30.776.719,73€

décide d'affecter ce résultat au compte « report à nouveau » dont le solde négatif de 20.418.671,64€ sera ainsi porté à un solde négatif de 51.195.391,37€.

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.

[...]/[...]

ONZIEME 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 Président

Monsieur Joannès SOËNEN

DocuSigned by:

58E873F94A204D5...

JULES

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

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

DocuSigned by:

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 2023)

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 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JULES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023 - Page 2

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.

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 2023 - 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.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 ;

JULES

152 AVENUE ALFRED MOTTE

59100 ROUBAIX

Comptes au 31/12/2023

A solid black rectangular bar used to redact information, likely a signature or company name, located below the date.

JULES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023 - 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 28 mai 2024

Les Commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

BMD Associés



Alexandre Decrand



Sébastien Sottiau

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	8 424 765	7 494 565	930 200	1 139 235
Fonds commercial	95 539 440	60 443 611	35 095 829	56 829 505
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	167 692		167 692	167 692
Constructions	175 799	157 402	18 398	18 398
Installations techniques, matériel, outillage	17 094 102	14 204 888	2 889 214	2 239 507
Autres immobilisations corporelles	140 411 456	123 397 707	17 013 749	17 042 922
Immobilisations en cours	18 400		18 400	98 080
Avances et acomptes	311 048		311 048	164 463
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	19 474 270	7 112 875	12 361 395	13 361 411
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	211 340		211 340	211 340
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 904 092	344 537	12 559 556	12 101 882
ACTIF IMMOBILISE	294 732 405	213 155 585	81 576 821	103 374 436
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	895 174	19 742	875 432	1 384 590
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	64 338 231	4 233 227	60 105 004	67 614 947
Avances et acomptes versés sur commandes	138 401		138 401	178 294
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	14 104 565	447 476	13 657 089	18 532 387
Autres créances	18 032 654	4 143 297	13 889 357	14 826 699
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	11 725 000		11 725 000	
(dont actions propres :)				
Disponibilités	17 069 769		17 069 769	10 421 731
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	11 670 892		11 670 892	13 770 896
ACTIF CIRCULANT	137 974 686	8 843 742	129 130 944	126 729 543
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	1 181 666		1 181 666	410 203
TOTAL GENERAL	433 888 757	221 999 327	211 889 430	230 514 182

CERTIFIE CONFORME

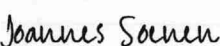
DocuSigned by:

58E873F94A204D5...

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 106 400 450)	106 400 450	38 463 050
Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 739 196	6 739 196
Ecarts 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	-20 418 672	-14 085 754
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-30 776 720	-6 332 918
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	83 832 832	46 672 152
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	9 222 147	6 778 711
Provisions pour charges	10 472 102	9 924 177
PROVISIONS	19 694 250	16 702 888
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 899 069	4 318 041
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	16 147 586	69 256 089
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 022 368	64 586 451
Dettes fiscales et sociales	25 404 364	24 485 884
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	944 628	414 045
Autres dettes	4 447 757	3 016 460
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	565 308	242 931
DETTES	106 431 080	166 319 901
Ecarts de conversion passif	1 931 268	819 240
TOTAL GENERAL	211 889 430	230 514 182

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	364 763 256	32 267 860	397 031 116	383 587 354
Production vendue de biens	5 012 042	878 738	5 890 780	5 494 414
Production vendue de services	5 170 278	1 449 529	6 619 807	6 504 076
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	374 945 577	34 596 127	409 541 703	395 585 844
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			27 753 422	29 090 431
Autres produits			4 749 030	2 083 842
PRODUITS D'EXPLOITATION			442 044 156	426 760 117
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			157 464 060	171 836 615
Variation de stock (marchandises)			5 963 067	-28 030 909
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			6 476 682	5 583 547
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			509 158	-174 424
Autres achats et charges externes			146 864 298	144 592 504
Impôts, taxes et versements assimilés			5 504 688	6 847 508
Salaires et traitements			61 493 639	61 302 104
Charges sociales			19 599 656	19 027 050
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			7 507 280	8 441 804
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			16 623 450	8 117 815
Dotations aux provisions			14 574 592	11 311 003
Autres charges			5 157 954	1 291 489
CHARGES D'EXPLOITATION			447 738 525	410 146 106
RESULTAT D'EXPLOITATION			-5 694 369	16 614 010
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			288 930	
Perte supportée ou bénéfice transféré				919 929
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			313 171	661 272
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			269 119	60 178
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			7 164 829	46 995
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			7 747 119	768 445
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			139 118	8 564 947
Intérêts et charges assimilées			2 020 140	416 087
Différences négatives de change			379 514	208 319
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 538 772	9 189 353
RESULTAT FINANCIER			5 208 347	-8 420 908
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-197 092	7 273 174

CERTIFIE CONFORME

DocuSigned by:

58E873F94A204D5...

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	457 305	1 229 170
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 199 992	231 135
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	8 606 049	7 649 793
PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 263 346	9 110 098
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	37 318	5 091 637
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 324 770	4 033 095
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	27 339 273	12 852 607
CHARGES EXCEPTIONNELLES	40 701 361	21 977 339
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-30 438 016	-12 867 241
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	110 191	103 886
Impôts sur les bénéfices	31 422	634 965
TOTAL DES PRODUITS	460 343 551	436 638 660
TOTAL DES CHARGES	491 120 271	442 971 578
BENEFICE OU PERTE	-30 776 720	-6 332 918