

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : PARIS<br>Code greffe : 7501 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1997 B 01296<br>Numéro SIREN : 410 620 520<br>Nom ou dénomination : DAVIMAR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 01/03/2023 sous le numéro de dépôt 7437



20230074372021

DATE DEPOT : 01/03/2023

N° DE DEPOT : 7437

N° GESTION : 1997B01296

N° SIREN : 410620520

DENOMINATION : DAVIMAR

ADRESSE : 39 avenue Victor-Hugo 75016 Paris

MILLESIME : 2021

Greffes du tribunal  
de commerce de Paris  
Comptes annuels déposés le :

01 MARS 2023

Sous le N° : 7437

**DAVIMAR**

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 664 800 euros  
Siège social : 39, Avenue Victor Hugo - 75016 PARIS  
410 620 520 RCS PARIS

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022**

**APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2021**

**AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE**

**QUATRIEME RESOLUTION**

*(Affectation du résultat)*

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte nette de l'exercice s'élevant à un montant de (1 555 203,33) euros de la façon suivante :

- Au débit du poste « REPORT A NOUVEAU » pour (1 555 203,33) €

Ainsi le poste « Report à nouveau » passera de la somme de (5 750 288,56) € à la somme de (7 305 491,89) € après affectation.

Cette résolution est mise aux voix :

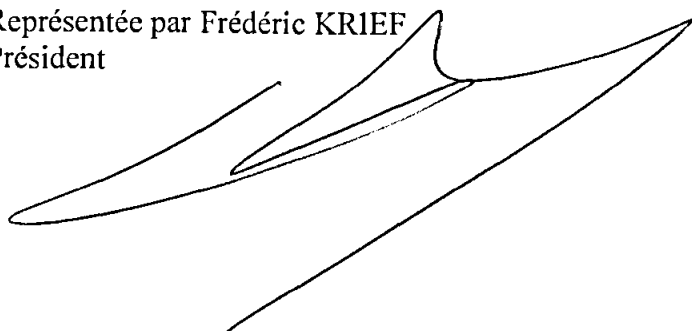
| Adoption | Abstention | Rejet |
|----------|------------|-------|
|          |            |       |

Cette résolution est adoptée à \_\_\_\_\_

Certifié conforme

AAK HOLDING

Représentée par Frédéric KRIEF  
Président



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

|                                                      |                                                    | 31/12/2021           |                     |                      | 31/12/2020           |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                                                      |                                                    | Brut                 | Amort. et Dépréc.   | Net                  | Net                  |
| Capital souscrit non appelé (1)                      |                                                    |                      |                     |                      |                      |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Frais d'établissement                              |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Frais de développement                             |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Concessions brevets droits similaires              |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Fonds commercial (I)                               |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles               |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Terrains                                           |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Constructions                                      | 1 965 085,77         | 1 831 878,07        | 133 207,70           | 505 602,56           |
|                                                      | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 273 023,27           | 247 613,35          | 25 409,92            | 27 010,24            |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                 | 4 595 809,64         | 3 496 395,89        | 1 099 413,75         | 959 244,90           |
|                                                      | Immobilisations en cours                           |                      |                     |                      | 9 000,00             |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Participations évaluées selon mise en équival.     |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Autres participations                              | 204 310,25           | 22 124,00           | 182 186,25           | 182 186,25           |
|                                                      | Créances rattachées à des participations           |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Autres titres immobilisés                          | 148 882,50           |                     | 148 882,50           | 287 205,74           |
|                                                      | Prêts                                              | 1 514,20             |                     | 1 514,20             | 201,42               |
|                                                      | Autres immobilisations financières                 | 550 457,27           |                     | 550 457,27           | 855 113,00           |
| <b>TOTAL (II)</b>                                    |                                                    | <b>15 546 203,63</b> | <b>5 763 528,96</b> | <b>9 782 674,67</b>  | <b>13 499 856,06</b> |
| ACTIF CIRCULANT                                      | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Matières premières, approvisionnements             |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | En-cours de production de biens                    |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | En-cours de production de services                 |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Produits intermédiaires et finis                   | 4 444 053,00         | 342 523,00          | 4 101 530,00         | 3 771 760,00         |
|                                                      | Marchandises                                       |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Avances et Acomptes versés sur commandes           |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | <b>CREANCES (3)</b>                                |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés              | 2 393 739,17         | 1 257 540,30        | 1 136 198,87         | 1 133 532,16         |
|                                                      | Autres créances                                    | 2 349 571,29         | 1 099 528,99        | 1 250 042,30         | 1 148 751,43         |
|                                                      | Capital souscrit appelé, non versé                 |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             | 16 101,50            |                     | 16 101,50            | 77 226,50            |
|                                                      | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 649 282,87           |                     | 649 282,87           | 2 340 720,28         |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | Charges constatées d'avance                        | 30 355,93            |                     | 30 355,93            | 119 942,92           |
|                                                      | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>9 883 103,76</b>  | <b>2 699 592,29</b> | <b>7 183 511,47</b>  | <b>8 591 933,29</b>  |
|                                                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations (V)        |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Ecarts de conversion actif (VI)                    |                      |                     |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                          |                                                    | <b>25 429 307,39</b> | <b>8 463 121,25</b> | <b>16 966 186,14</b> | <b>22 091 789,35</b> |
| (1) dont droit au bail                               |                                                    |                      |                     | 4 966 500,00         | 7 986 500,00         |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                    |                      |                     | 1 514,20             | 201,42               |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                    |                      |                     |                      |                      |

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

|                      |                                                                              |                       |                       |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel                                                 | 10 664 800,00         | 198 800,00            |
|                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                   | 7 782 136,00          | 7 782 136,00          |
|                      | Ecarts de réévaluation                                                       |                       |                       |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                              |                       |                       |
|                      | Réserve légale                                                               | 19 880,00             | 19 880,00             |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                       |                       |                       |
|                      | Réserves réglementées                                                        |                       |                       |
|                      | Autres réserves                                                              |                       |                       |
|                      | Report à nouveau                                                             | (5 750 288,56)        | (1 134 565,13)        |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                | <b>(1 555 203,33)</b> | <b>(4 615 723,43)</b> |
|                      | Subventions d'investissement                                                 |                       |                       |
|                      | Provisions réglementées                                                      |                       |                       |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                            | <b>11 161 324,11</b>  | <b>2 250 527,44</b>   |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs                               |                       |                       |
|                      | Avances conditionnées                                                        |                       |                       |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                        |                       |                       |
| Provisions           | Provisions pour risques                                                      | 139 042,44            | 114 042,44            |
|                      | Provisions pour charges                                                      |                       |                       |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                                  | <b>139 042,44</b>     | <b>114 042,44</b>     |
| DETTES (1)           | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                    |                       |                       |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                           |                       |                       |
|                      | Autres emprunts obligataires                                                 |                       |                       |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      |                       | 353,52                |
|                      | Emprunts et dettes financières divers (3)                                    | 400 000,42            | 99 567,84             |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             |                       |                       |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                 |                       |                       |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 732 958,78            | 1 118 748,09          |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                                  | 2 668 903,38          | 3 374 430,76          |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                       |                       |                       |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |                       |                       |
|                      | Autres dettes                                                                | 1 863 957,01          | 15 134 119,26         |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                              |                       |                       |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                      | <b>5 665 819,59</b>   | <b>19 727 219,47</b>  |
|                      | Ecarts de conversion passif                                                  |                       |                       |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          | <b>16 966 186,14</b>  | <b>22 091 789,35</b>  |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | (1 555 203,33)        | (4 615 723,43)        |
|                      | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 3 952 754,86          | 4 641 060,50          |
|                      | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                       | 353,52                |
|                      | (3) Dont emprunts participatifs                                              |                       |                       |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

|                                       |                                                                 | France        | Exportation  | 12 mois       | 12 mois        |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION               | Ventes de marchandises                                          | 11 820 235,24 | 3 619 281,44 | 15 439 516,68 | 14 148 498,16  |
|                                       | Production vendue (Biens)                                       |               |              |               |                |
|                                       | Production vendue (Services et Travaux)                         | 33 290,71     | 36 034,22    | 69 324,93     | 60 652,83      |
|                                       | Montant net du chiffre d'affaires                               | 11 853 525,95 | 3 655 315,66 | 15 508 841,61 | 14 209 150,99  |
|                                       |                                                                 |               |              |               |                |
|                                       | Production stockée                                              |               |              | 212 236,00    | (1 119 208,00) |
|                                       | Production immobilisée                                          |               |              |               |                |
|                                       | Subventions d'exploitation                                      |               |              | 21 999,94     |                |
|                                       | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |               |              | 220 169,77    | 522 147,63     |
|                                       | Autres produits                                                 |               |              | 244 753,10    | 128 819,43     |
| Total des produits d'exploitation (1) |                                                                 |               |              | 16 208 000,42 | 13 740 910,05  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                | Achats de marchandises                                          |               |              | 4 372 483,85  | 4 513 032,04   |
|                                       | Variation de stock                                              |               |              |               |                |
|                                       | Achats de matières et autres approvisionnements                 |               |              | 954 367,17    | 828 472,73     |
|                                       | Variation de stock                                              |               |              |               |                |
|                                       | Autres achats et charges externes                               |               |              | 5 470 033,80  | 5 716 445,46   |
|                                       | Impôts, taxes et versements assimilés                           |               |              | 307 061,19    | 310 607,27     |
|                                       | Salaires et traitements                                         |               |              | 2 982 346,89  | 2 910 678,19   |
|                                       | Charges sociales du personnel                                   |               |              | 886 357,84    | 855 658,88     |
|                                       | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |               |              |               |                |
|                                       | Dotations aux amortissements :                                  |               |              |               |                |
|                                       | - sur immobilisations                                           |               |              | 396 357,75    | 675 428,39     |
|                                       | - charges d'exploitation à répartir                             |               |              |               |                |
|                                       | Dotations aux dépréciations :                                   |               |              |               |                |
| - sur immobilisations                 |                                                                 |               |              |               |                |
| - sur actif circulant                 |                                                                 |               | 3 924,65     | 541 784,93    |                |
| Dotations aux provisions              |                                                                 |               |              |               |                |
| Autres charges                        |                                                                 |               | 42 211,98    | 27 872,92     |                |
| Total des charges d'exploitation (2)  |                                                                 |               |              | 15 415 145,12 | 16 379 980,81  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION               |                                                                 |               |              | 792 855,30    | (2 639 070,76) |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                                | 792 855,30     | (2 639 070,76) |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Opéra. comm.                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |                |                |
| PRODUITS FINANCIERS                                    | De participations (3)                                                          |                | 63,90          |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 | 24,85          | 5 458,71       |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      | 2 334,88       |                |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |                |                |
|                                                        | Différences positives de change                                                | 4 510,65       | 13 449,72      |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                |                |
| Total des produits financiers                          |                                                                                | 6 870,38       | 18 972,33      |
| CHARGES FINANCIÈRES                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |                |                |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                             | 12 402,93      | 17 951,94      |
|                                                        | Différences négatives de change                                                | 48 632,55      | 16 377,03      |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |                |                |
| Total des charges financières                          |                                                                                | 61 035,48      | 34 328,97      |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                                | (54 165,10)    | (15 356,64)    |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                                | 738 690,20     | (2 654 427,40) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion                                                      | 180 055,67     | 259 930,87     |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 2 510 000,00   | 775 000,00     |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              | 1 172 861,00   | 25 000,00      |
|                                                        | Total des produits exceptionnels                                               | 3 862 916,67   | 1 059 930,87   |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion                                                      | 1 678 818,05   | 286 026,56     |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 4 375 603,36   | 1 247 483,16   |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              | 102 388,79     | 1 487 717,18   |
|                                                        | Total des charges exceptionnelles                                              | 6 156 810,20   | 3 021 226,90   |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                                | (2 293 893,53) | (1 961 296,03) |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                |                |                |
| TOTAL DES PRODUITS                                     |                                                                                | 20 077 787,47  | 14 819 813,25  |
| TOTAL DES CHARGES                                      |                                                                                | 21 632 990,80  | 19 435 536,68  |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                                | (1 555 203,33) | (4 615 723,43) |

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (3) dont produits concernant les entreprises liées  
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



## Etats financiers au 31/12/2021

# ANNEXE



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2017-01 du 5 mai 2017 et avec le règlement n° 2018-01 du 20 avril 2018 modifiant l'annexe du règlement ANC n° 2014-03 du 15 juin 2014 modifié relatif au Plan Comptable Général.

Le bilan de l'exercice présente un total de 16 966 186 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 20 077 787 euros et un total **charges** de 21 632 991 euros, dégageant ainsi un **résultat** de -1 555 203 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2021 et finit le 31/12/2021.  
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les aux hypothèses de base suivantes :

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

**Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :**

## **Immobilisations incorporelles**

Les fonds de commerce et les droits au bail qui figurent à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition ne sont pas amortis.

Les effets des avantages propres à l'exploitation des fonds de commerce n'étant pas limités dans le temps, ils font l'objet de tests de dépréciation annuels conformément au règlement ANC 2015-06 du 23.11.2015.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur de marché est inférieure au coût d'acquisition.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat hors frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Agencements, aménagements des constructions : 10 ans
- Agencements, installations : 10 ans
- Matériel et outillage : 5 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel et Mobilier de bureau : 5 ans

Dans le cadre des nouvelles règles sur les immobilisations (CRC 2002-10 et CRC 2004-06) la société n'a pas identifié de composants significatifs.

Concernant les durées d'amortissement, les durées appliquées reflètent la durée d'utilisation du bien et n'ont pas été modifiées au cours de l'exercice.

## Immobilisations Financières

Les immobilisations financières sont principalement constituées de dépôts et cautionnements à leur coût d'entrée au bilan.

### Titres de participation

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire est déterminée en fonction d'une analyse multicritère tenant compte notamment des projections de flux de trésorerie futurs, de l'actif réestimé, de la quote-part des capitaux propres et d'autres méthodes, en tant que de besoin.

Compte tenu des mesures mises en place sur l'exercice et des documents prévisionnels, aucune dépréciation n'a été constatée sur les titres de participation des filiales AK Belgium et FK Suisse.

Les titres des sociétés BShop et FK Fashion UK ont été dépréciés à 100 %.

## Provisions pour risques et charges

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC 2000-06, sont destinées à couvrir les risques et charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Elles comprennent notamment les indemnités estimées par le groupe et ses conseils au titre de litiges, contentieux et actions de réclamation de la part des tiers.

## Méthode de valorisation des stocks :

La méthode de valorisation des stocks utilisée est celle du « premier entré, premier sorti ».

### · Stock de Matières premières

La valeur retenue correspond au prix d'achat facturé par le fournisseur, converti au taux de la devise constaté et augmenté des frais d'approche s'il y a lieu.

### · Stock Import

La méthode est la même que celle décrite ci-dessus.

### · Stock de produits finis

Le prix de revient est constitué de la valeur des matières et fournitures consommées à laquelle on ajoute la valeur de la façon, le coût de création et les frais d'approche s'ils existent.

La méthode retenue pour la dépréciation des stocks est la suivante :

Les stocks sont regroupés par saison et la dépréciation est déterminée après prise en compte de l'ancienneté et de l'écoulement réalisé lors des deux premiers mois de l'exercice suivant.

### - Travaux en-cours

Les frais de recherche et de création des nouvelles collections sont constatées en charges. La part relative aux collections futures est comprise dans la valorisation des stocks de travaux en-cours à la clôture de l'exercice. Cette part est évaluée à douze mois d'activité des stylistes et modélistes de la société.

## Poste clients - Dépréciation

Pour chaque client la société DAVIMAR tient à jour son encours garanti.

Ce dernier est composé de l'assurance crédit à laquelle s'ajoute la garantie bancaire obtenue.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque le solde du client dépassant l'échéance, est supérieur aux garanties et assurances constituées.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

## Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires représente les ventes de marchandises nettes de toutes remises ou autres rabais commerciaux. Un produit est comptabilisé en chiffre d'affaires lorsque la société transfère à l'acheteur les risques et avantages inhérents à la propriété des biens.

## Changement de méthodes

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

### Autres informations :

#### Crise sanitaire

L'activité de la Société, au cours de l'exercice écoulé, a été affectée par la crise sanitaire liée à la pandémie du Covid-19, laquelle a impacté significativement la consommation.

Néanmoins, la baisse d'activité intervenue en 2021 n'est pas de nature à compromettre la continuité d'exploitation.

La société a mis en œuvre, depuis le début de la pandémie, des mesures avec pour priorité d'assurer la sécurité et la santé de ses collaborateurs et de ses clientes. Les équipes de la société ont géré la situation au quotidien et il a été ainsi lancé un plan d'actions visant à atténuer l'impact de la crise au regard, en particulier, de la structure de coûts et de la sécurisation de la trésorerie de la société :

- mise en activité partielle d'une partie du personnel.
- négociation de remises sur les loyers.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

#### Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 19.000€ HT.

#### Rémunération des dirigeants :

Pour des raisons de confidentialité, cette information n'est pas communiquée.

#### Transaction significatives avec des entreprises liées :

Néant.



## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

### Protocole de conciliation :

Par différents actes en date du 07/06/2021, la totalité des créances bancaires de la société DAVIMAR dont la valeur nominale est de 13.466.346,17 € ont été rachetées au prix dégradé de 3.000.000 € par la société AAK HOLDING.

### Augmentation de capital :

Les associés ont décidé d'augmenter le capital d'un montant de 10.466.000 € pour le porter de 198.800 € à 10.664.800 € par création de 104.660 actions nouvelles de 100 € de nominale chacune. Les associés décident de supprimer le droit préférentiel de souscription de M. Frédéric KRIEF et réserver la souscription aux 104.660 actions nouvelles à la société AAK HOLDING.

L'augmentation de capital est réalisée le 31/12/2021 par compensation avec une partie de la créance en compte courant que la société AAK HOLDING détient sur la société.



# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |              | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2021 |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------------|
|                       |                                                                                 |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |              |                                    |
|                       |                                                                                 |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions     |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |             |              |                                    |
|                       | Autres                                                                          | 11 671 559,40                         |                          | 750,00       |             | 3 865 188,67 | 7 807 120,73                       |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             | 11 671 559,40                         |                          | 750,00       |             | 3 865 188,67 | 7 807 120,73                       |
| CORPORELLES           | Terrains                                                                        |                                       |                          |              |             |              |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement | 3 774 881,72                          |                          |              |             | 1 809 795,95 | 1 965 085,77                       |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                | 299 499,42                            |                          | 6 928,50     |             | 33 404,65    | 273 023,27                         |
|                       | Instal., agencement, aménagement divers                                         | 4 195 245,53                          |                          | 189 010,17   |             | 1 157 996,40 | 3 226 259,30                       |
|                       | Matériel de transport                                                           | 121 555,81                            |                          | 2 250,00     |             |              | 123 805,81                         |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                                                    | 1 250 093,97                          |                          | 116 770,85   |             | 121 120,29   | 1 245 744,53                       |
|                       | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |             |              |                                    |
|                       | Immobilisations corporelles en cours                                            | 9 000,00                              |                          |              | 9 000,00    |              |                                    |
|                       | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |             |              |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                               | 9 650 276,45                          |                          | 314 959,52   | 9 000,00    | 3 122 317,29 | 6 833 918,68                       |
| FINANCIERES           | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |             |              |                                    |
|                       | Autres participations                                                           | 204 310,25                            |                          |              |             |              | 204 310,25                         |
|                       | Autres titres immobilisés                                                       | 287 205,74                            |                          | 95 000,00    |             | 233 323,24   | 148 882,50                         |
|                       | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 855 314,42                            |                          | 22 998,46    |             | 326 341,41   | 551 971,47                         |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               | 1 346 830,41                          |                          | 117 998,46   |             | 559 664,65   | 905 164,22                         |
| TOTAL                 |                                                                                 | 22 668 666,26                         |                          | 433 707,98   | 9 000,00    | 7 547 170,61 | 15 546 203,63                      |

# Amortissements

| Etat exprimé en euros             |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              | Amortissements<br>au<br>31/12/2021 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions  |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |                                    |
|                                   | Fonds commercial                                 |                                       |                          |              |                                    |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles             | 197 267,45                            | 13 293,42                | 45 043,22    | 165 517,65                         |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 197 267,45                            | 13 293,42                | 45 043,22    | 165 517,65                         |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |                                       |                          |              |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |                                    |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                   | 3 269 279,16                          | 91 872,33                | 1 529 273,42 | 1 831 878,07                       |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels | 272 489,18                            | 5 927,15                 | 30 802,98    | 247 613,35                         |
|                                   | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 3 042 552,28                          | 181 963,24               | 902 802,02   | 2 321 713,50                       |
|                                   | Matériel de transport                            | 100 859,30                            | 7 960,78                 |              | 108 820,08                         |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     | 1 091 377,83                          | 95 340,83                | 120 856,35   | 1 065 862,31                       |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  | 7 776 557,75                          | 383 064,33               | 2 583 734,77 | 5 575 887,31                       |
| TOTAL                             |                                                  | 7 973 825,20                          | 396 357,75               | 2 628 777,99 | 5 741 404,96                       |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                  | Dotations                         |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                  | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement        |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                         |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre                     |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| sur sol d'autrui                                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| instal, agencement, aménag.                      |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agencet aménagt divers          |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                            |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier       |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                     |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |

# Provisions

Etat exprimé en euros

|                                           |                                                                                                                                               | Début exercice                        | Augmentations     | Diminutions              | 31/12/2021          |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------------|---------------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                   | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                                       |                   |                          |                     |
|                                           | Provisions pour investissement                                                                                                                |                                       |                   |                          |                     |
|                                           | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                                       |                   |                          |                     |
|                                           | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                                       |                   |                          |                     |
|                                           | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                                       |                   |                          |                     |
|                                           | Provisions autres                                                                                                                             |                                       |                   |                          |                     |
|                                           | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                |                                       |                   |                          |                     |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES        | Pour litiges                                                                                                                                  | 114 042,44                            | 25 000,00         |                          | 139 042,44          |
|                                           | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                                       |                   |                          |                     |
|                                           | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                                       |                   |                          |                     |
|                                           | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                                       |                   |                          |                     |
|                                           | Pour pertes de change                                                                                                                         |                                       |                   |                          |                     |
|                                           | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                                       |                   |                          |                     |
|                                           | Pour impôts                                                                                                                                   |                                       |                   |                          |                     |
|                                           | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                                       |                   |                          |                     |
|                                           | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                                       |                   |                          |                     |
|                                           | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                                       |                   |                          |                     |
|                                           | Autres                                                                                                                                        |                                       |                   |                          |                     |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b> |                                                                                                                                               | <b>114 042,44</b>                     | <b>25 000,00</b>  |                          | <b>139 042,44</b>   |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION              | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières | 800 000,00<br>372 861,00<br>22 124,00 |                   | 800 000,00<br>372 861,00 | 22 124,00           |
|                                           | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        | 460 057,00                            |                   | 117 534,00               | 342 523,00          |
|                                           | Sur comptes clients                                                                                                                           | 1 336 945,56                          | 3 924,65          | 83 329,91                | 1 257 540,30        |
|                                           | Autres                                                                                                                                        | 1 022 140,20                          | 77 388,79         |                          | 1 099 528,99        |
|                                           | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           | <b>4 014 127,76</b>                   | <b>81 313,44</b>  | <b>1 373 724,91</b>      | <b>2 721 716,29</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                      |                                                                                                                                               | <b>4 128 170,20</b>                   | <b>106 313,44</b> | <b>1 373 724,91</b>      | <b>2 860 758,73</b> |

|                                                                                        |                        |                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles | 3 924,65<br>102 388,79 | 200 863,91<br>1 172 861,00 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|                                                                   |                                               | 31/12/2021          | 1 an au plus        | plus d'1 an       |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |                     |                     |                   |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 | 1 514,20            | 1 514,20            |                   |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 550 457,27          |                     | 550 457,27        |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 1 291 048,65        | 1 291 048,65        |                   |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 1 102 690,52        | 1 102 690,52        |                   |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |                     |                     |                   |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                | 2 194,19            | 2 194,19            |                   |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 815,48              | 815,48              |                   |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |                     |                     |                   |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 87 676,31           | 87 676,31           |                   |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                     |                     |                   |
|                                                                   | Divers                                        | 26 182,00           | 26 182,00           |                   |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        | 1 844 882,44        | 1 844 882,44        |                   |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 387 820,87          | 387 820,87          |                   |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 30 355,93           | 30 355,93           |                   |
|                                                                   | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>5 325 637,86</b> | <b>4 775 180,59</b> | <b>550 457,27</b> |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               | 2 014,20            |                     |                   |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               | 500,00              |                     |                   |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                     |                     |                   |

|                                                    |                                                      | 31/12/2021          | 1 an au plus        | 1 à 5 ans           | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                     |                     |                     |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |                     |                     |                     |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |                     |                     |                     |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |                     |                     |                     |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                     |                     |                     |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 732 958,78          | 732 958,78          |                     |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 314 886,39          | 314 886,39          |                     |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 1 033 011,64        | 1 033 011,64        |                     |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             |                     |                     |                     |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 259 355,86          | 259 355,86          |                     |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |                     |                     |                     |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 1 061 649,49        | 1 061 649,49        |                     |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                     |                     |                     |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 400 000,42          | 400 000,42          |                     |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 1 863 957,01        | 150 892,28          | 1 713 064,73        |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |                     |                     |                     |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |                     |                     |                     |               |
|                                                    | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>5 665 819,59</b> | <b>3 952 754,86</b> | <b>1 713 064,73</b> |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |                     |                     |                     |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      |                     |                     |                     |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      | 400 000,42          |                     |                     |               |

## Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Observations

Achetés avec protection juridique  
Eléments acquis du fonds de commerce  
Fonds commerciaux réévalués  
Fonds commerciaux reçus en apport

9 791 694,00

1 083 061,00

**TOTAL****10 874 755,00**

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

| Total des Charges à payer                       |         | 963 185        |
|-------------------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |         | <b>339 651</b> |
| <i>FOURN. FACT. NON PARVENUES</i>               | 290 205 |                |
| <i>FNP SCI LK</i>                               | 49 446  |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |         | <b>623 534</b> |
| <i>DETTES PROV./CONGES PAYES</i>                | 306 540 |                |
| <i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i>                | 128 747 |                |
| <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>                   | 45 609  |                |
| <i>PROV FORMATION CONTINUE</i>                  | 60 436  |                |
| <i>PROV TAXE APPRENTISSAGE</i>                  | 37 315  |                |
| <i>PROV EFFORT CONSTRUCTION</i>                 | 24 779  |                |
| <i>CHARGES A PAYER</i>                          | 20 109  |                |



## Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                                |  | Période | Montants | 31/12/2021 |
|------------------------------------------------------|--|---------|----------|------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>    |  |         |          | 30 356     |
| Loyers, assurances, divers                           |  |         | 30 356   |            |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>     |  |         |          |            |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b> |  |         |          |            |
| <b>TOTAL</b>                                         |  |         |          | 30 356     |



## Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2021

| Détail des produits et charges exceptionnels : | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| HONORAIRES PLAN DE SAUVEGARDE                  | 216 518                 |                        |
| CESSION IMMOBILISATIONS                        | 4 375 603               | 2 510 000              |
| REPRISE DEPRECIATION FOND COMMERCE             |                         | 1 172 861              |
| AMENDES                                        | 5 822                   |                        |
| PROVISION POUR RISQUE                          | 25 000                  |                        |
| DEPRECIATION EXCEPTIONNELLE                    | 77 389                  |                        |
| CAUTIONS CIC - CESSION DE CREANCES             | 294 448                 |                        |
| DEPOT BPI PERDU                                | 215 000                 |                        |
| DETTE BANCAIRE - CESSION CREANCE               | 225 499                 |                        |
| CAUTIONS BANCAIRES                             | 493 088                 |                        |
| HONORAIRES AVOCAT CYCMAN                       | 6 000                   |                        |
| FRAIS CESSION FOND TOULOUSE                    | 6 000                   |                        |
| REGULARISATION COMPTES TIERS                   | 131 579                 | 180 056                |
| COMPTES BANCAIRES CLOS CESSION CREANCE         | 22 616                  |                        |
| DG PANTIN                                      | 51 280                  |                        |
| RETARD PAIEMENT FOURNISSEURS                   | 10 967                  |                        |
| <b>Totalisation</b>                            | <b>6 156 810</b>        | <b>3 862 917</b>       |



## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

|                                            | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2020 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2021 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 198 800,00                             |                                             |                                  | 10 466 000,00                                  | 10 664 800,00                          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 7 782 136,00                           |                                             |                                  |                                                | 7 782 136,00                           |
| Ecart de réévaluation                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             | 19 880,00                              |                                             |                                  |                                                | 19 880,00                              |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Report à nouveau                           | (1 134 565,13)                         | (4 615 723,43)                              |                                  |                                                | (5 750 288,56)                         |
| Résultat de l'exercice                     | (4 615 723,43)                         | 4 615 723,43                                |                                  | (1 555 203,33)                                 | (1 555 203,33)                         |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>2 250 527,44</b>                    |                                             |                                  | <b>8 910 796,67</b>                            | <b>11 161 324,11</b>                   |

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 250 527,44

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 250 527,44

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 8 910 796,67

## Ventilation du chiffre d'affaires

| Etat exprimé en euros         | France               | Export              | Total                |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Ventes de marchandises        | 11 820 235,24        | 3 619 281,44        | 15 439 516,68        |
| Production vendue de biens    |                      |                     |                      |
| Production vendue de travaux  |                      |                     |                      |
| Production vendue de services | 33 290,71            | 36 034,22           | 69 324,93            |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>11 853 525,95</b> | <b>3 655 315,66</b> | <b>15 508 841,61</b> |



## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

|                                            |                |  |                |
|--------------------------------------------|----------------|--|----------------|
| RESULTAT COURANT                           | 738 690,20     |  | 738 690,20     |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation ) | (2 293 893,53) |  | (2 293 893,53) |
| RESULTAT COMPTABLE                         | (1 555 203,33) |  | (1 555 203,33) |

(1) après retraitements fiscaux



## Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

| ACTIONS / PARTS SOCIALES |                                  |            |          |               |
|--------------------------|----------------------------------|------------|----------|---------------|
|                          | Du capital social début exercice | 1 988,00   | 100,0000 | 198 800,00    |
|                          | Emises pendant l'exercice        | 104 660,00 | 100,0000 | 10 466 000,00 |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            | 0,0000   |               |
|                          | Du capital social fin d'exercice | 106 648,00 | 100,0000 | 10 664 800,00 |





FIDUCIAIRE SAINT-MARTIN

Société de Commissariat aux Comptes  
inscrite auprès de la Compagnie Régionale de Paris

111, boulevard de Sébastopol  
75002 - PARIS

Téléphone : 01.44.88.28.77

# SOCIETE DAVIMAR

39 AVENUE VICTOR HUGO - 75016 PARIS



## **RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2021**

- Rapport sur les comptes annuels.
- Rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce.

# SOCIÉTÉ DAVIMAR

S. A. S. au capital de 10.664.800 euros  
Siège Social : 39, avenue Victor-Hugo – 75016 PARIS.



## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES** **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2021**

A l'Assemblée Générale de la société DAVIMAR.

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DAVIMAR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### *Référentiel d'audit*

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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 méthodes et estimations retenues en matière de valorisation de stocks ;
- les estimations retenues pour l'appréciation du risque clients.

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

## **Vérifications spécifiques**

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

## **Informations données dans le rapport de gestion et des les autres documents adressés aux associés**

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

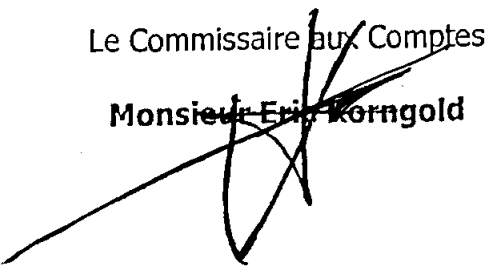
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 22 juin 2022

**S.A.R.L. FIDUCIAIRE SAINT-MARTIN**

Le Commissaire aux Comptes

**Monsieur Eric Korngold**



# SOCIÉTÉ DAVIMAR

S. A. S. au capital de 10.664.800 euros  
Siège Social : 39, avenue Victor-Hugo – 75016 PARIS.



## **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Exercice clos le 31 décembre 2021**

A l'Assemblée Générale de la société DAVIMAR.

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

### **CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée Générale en application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce.

### **CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE**

Nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'Assemblée Générale au cours d'exercices antérieurs s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

## **CONVENTION AVEC LA S.C.I. MK**

### **NATURE ET OBJET :**

Location d'un fonds de commerce sis Arcades Mont-Blanc – Rue Ambroise Martin – 74120 MEGEVE.

Le loyer H.T. sur l'exercice, s'élève à un montant de 48.941,52 euros plus les charges, pour un montant de 3.000,00 euros.

### **ASSOCIE CONCERNE :**

- Monsieur Frédéric KRIEF.

## **CONVENTION CONCLUE AVEC LA SOCIETE AAK HOLDING**

### **NATURE ET OBJET :**

La société AAK Holding assure, depuis le 1<sup>er</sup> février 2007, pour la société DAVIMAR, des prestations de direction générale, commerciales, techniques, comptables et financières.

Le montant H.T. de la prestation s'élève sur l'exercice à 351.000,00 euros.

### **ASSOCIE CONCERNE :**

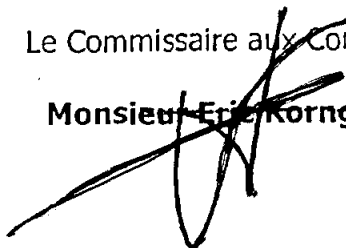
- Monsieur Frédéric KRIEF.

Paris, le 22 juin 2022

**S.A.R.L. FIDUCIAIRE SAINT-MARTIN**

Le Commissaire aux Comptes

Monsieur Eric Korngold



## Bilan Actif

| Etat exprimé en euros                                |                                                    | 31/12/2021    |                   |               | 31/12/2020    |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
|                                                      |                                                    | Brut          | Amort. et Dépréc. | Net           | Net           |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | Capital souscrit non appelé (I)                    |               |                   |               |               |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |               |                   |               |               |
|                                                      | Frais d'établissement                              |               |                   |               |               |
|                                                      | Frais de développement                             |               |                   |               |               |
|                                                      | Concessions brevets droits similaires              | 752 366,10    | 165 517,65        | 586 848,45    | 599 537,32    |
|                                                      | Fonds commercial (1)                               | 7 054 754,63  |                   | 7 054 754,63  | 10 074 754,63 |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles               |               |                   |               |               |
|                                                      | Avances et acomptes                                |               |                   |               |               |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |               |                   |               |               |
|                                                      | Terrains                                           |               |                   |               |               |
| ACTIF CIRCULANT                                      | Constructions                                      | 1 965 085,77  | 1 831 878,07      | 133 207,70    | 505 602,56    |
|                                                      | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 273 023,27    | 247 613,35        | 25 409,92     | 27 010,24     |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                 | 4 595 809,64  | 3 496 395,89      | 1 099 413,75  | 959 244,90    |
|                                                      | Immobilisations en cours                           |               |                   |               | 9 000,00      |
|                                                      | Avances et acomptes                                |               |                   |               |               |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |               |                   |               |               |
|                                                      | Participations évaluées selon mise en équival.     |               |                   |               |               |
|                                                      | Autres participations                              | 204 310,25    | 22 124,00         | 182 186,25    | 182 186,25    |
|                                                      | Créances rattachées à des participations           |               |                   |               |               |
|                                                      | Autres titres immobilisés                          | 148 882,50    |                   | 148 882,50    | 287 205,74    |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | Prêts                                              | 1 514,20      |                   | 1 514,20      | 201,42        |
|                                                      | Autres immobilisations financières                 | 550 457,27    |                   | 550 457,27    | 855 113,00    |
|                                                      |                                                    | 15 546 203,63 | 5 763 528,96      | 9 782 674,67  | 13 499 856,06 |
|                                                      | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |               |                   |               |               |
|                                                      | Matières premières, approvisionnement              |               |                   |               |               |
|                                                      | En-cours de production de biens                    |               |                   |               |               |
|                                                      | En-cours de production de services                 |               |                   |               |               |
|                                                      | Produits intermédiaires et finis                   | 4 444 053,00  | 342 523,00        | 4 101 530,00  | 3 771 760,00  |
|                                                      | Marchandises                                       |               |                   |               |               |
|                                                      | Avances et Acomptes versés sur commandes           |               |                   |               |               |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | <b>CREANCES (3)</b>                                |               |                   |               |               |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés              | 2 393 739,17  | 1 257 540,30      | 1 136 198,87  | 1 133 532,16  |
|                                                      | Autres créances                                    | 2 349 571,29  | 1 099 528,99      | 1 250 042,30  | 1 148 751,43  |
|                                                      | Capital souscrit appelé, non versé                 |               |                   |               |               |
|                                                      | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             | 16 101,50     |                   | 16 101,50     | 77 226,50     |
|                                                      | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 649 282,87    |                   | 649 282,87    | 2 340 720,28  |
|                                                      | Charges constatées d'avance                        | 30 355,93     |                   | 30 355,93     | 119 942,92    |
|                                                      | <b>TOTAL (III)</b>                                 | 9 883 103,76  | 2 699 592,29      | 7 183 511,47  | 8 591 933,29  |
|                                                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |               |                   |               |               |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations (V)        |               |                   |               |               |
|                                                      | Ecart de conversion actif (VI)                     |               |                   |               |               |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                          |                                                    | 25 429 307,39 | 8 463 121,25      | 16 966 186,14 | 22 091 789,35 |
| (1) dont droit au bail                               |                                                    |               |                   | 4 966 500,00  | 7 986 500,00  |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                    |               |                   | 1 514,20      | 201,42        |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                    |               |                   |               |               |

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

|                      |                                                                              | 31/12/2021           | 31/12/2020           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel                                                 | 10 664 800,00        | 198 800,00           |
|                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                   | 7 782 136,00         | 7 782 136,00         |
|                      | Ecart de réévaluation                                                        |                      |                      |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                              |                      |                      |
|                      | Réserve légale                                                               | 19 880,00            | 19 880,00            |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                       |                      |                      |
|                      | Réserves réglementées                                                        |                      |                      |
|                      | Autres réserves                                                              |                      |                      |
|                      | Report à nouveau                                                             | (5 750 288,56)       | (1 134 565,13)       |
|                      | Résultat de l'exercice                                                       | (1 555 203,33)       | (4 615 723,43)       |
|                      | Subventions d'investissement                                                 |                      |                      |
|                      | Provisions réglementées                                                      |                      |                      |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                            | <b>11 161 324,11</b> | <b>2 250 527,44</b>  |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs                               |                      |                      |
|                      | Avances conditionnées                                                        |                      |                      |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                        |                      |                      |
| Provisions           | Provisions pour risques                                                      | 139 042,44           | 114 042,44           |
|                      | Provisions pour charges                                                      |                      |                      |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                                  | <b>139 042,44</b>    | <b>114 042,44</b>    |
| DETTES (1)           | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                    |                      |                      |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                           |                      |                      |
|                      | Autres emprunts obligataires                                                 |                      |                      |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      |                      | 353,52               |
|                      | Emprunts et dettes financières divers (3)                                    | 400 000,42           | 99 567,84            |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             |                      |                      |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                 |                      |                      |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 732 958,78           | 1 118 748,09         |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                                  | 2 668 903,38         | 3 374 430,76         |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                       |                      |                      |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              | 1 863 957,01         | 15 134 119,26        |
|                      | Autres dettes                                                                |                      |                      |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                              |                      |                      |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                      | <b>5 665 819,59</b>  | <b>19 727 219,47</b> |
|                      | Ecart de conversion passif                                                   |                      |                      |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          | <b>16 966 186,14</b> | <b>22 091 789,35</b> |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | (1 555 203,33)       | (4 615 723,43)       |
|                      | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 3 952 754,86         | 4 641 060,50         |
|                      | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                      | 353,52               |
|                      | (3) Dont emprunts participatifs                                              |                      |                      |



## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

|                                      |                                                                 | France        | Exportation   | 12 mois        | 12 mois        |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION              | Ventes de marchandises                                          | 11 820 235,24 | 3 619 281,44  | 15 439 516,68  | 14 148 498,16  |
|                                      | Production vendue (Biens)                                       |               |               |                |                |
|                                      | Production vendue (Services et Travaux)                         | 33 290,71     | 36 034,22     | 69 324,93      | 60 652,83      |
|                                      | Montant net du chiffre d'affaires                               | 11 853 525,95 | 3 655 315,66  | 15 508 841,61  | 14 209 150,99  |
|                                      | Production stockée                                              |               |               | 212 236,00     | (1 119 208,00) |
|                                      | Production immobilisée                                          |               |               | 21 999,94      |                |
|                                      | Subventions d'exploitation                                      |               |               | 220 169,77     | 522 147,63     |
|                                      | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |               |               | 244 753,10     | 128 819,43     |
|                                      | Autres produits                                                 |               |               |                |                |
|                                      | Total des produits d'exploitation (1)                           |               |               | 16 208 000,42  | 13 740 910,05  |
| CHARGES D'EXPLOITATION               | Achats de marchandises                                          |               |               | 4 372 483,85   | 4 513 032,04   |
|                                      | Variation de stock                                              |               |               |                |                |
|                                      | Achats de matières et autres approvisionnements                 |               |               | 954 367,17     | 828 472,73     |
|                                      | Variation de stock                                              |               |               |                |                |
|                                      | Autres achats et charges externes                               |               |               | 5 470 033,80   | 5 716 445,46   |
|                                      | Impôts, taxes et versements assimilés                           |               |               | 307 061,19     | 310 607,27     |
|                                      | Salaires et traitements                                         |               |               | 2 982 346,89   | 2 910 678,19   |
|                                      | Charges sociales du personnel                                   |               |               | 886 357,84     | 855 658,88     |
|                                      | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |               |               |                |                |
|                                      | Dotations aux amortissements :                                  |               |               |                |                |
|                                      | - sur immobilisations                                           |               |               |                |                |
|                                      | - charges d'exploitation à répartir                             |               |               | 396 357,75     | 675 428,39     |
|                                      | Dotations aux dépréciations :                                   |               |               |                |                |
|                                      | - sur immobilisations                                           |               |               |                |                |
| - sur actif circulant                |                                                                 |               | 3 924,65      | 541 784,93     |                |
| Dotations aux provisions             |                                                                 |               |               |                |                |
| Autres charges                       |                                                                 |               | 42 211,98     | 27 872,92      |                |
| Total des charges d'exploitation (2) |                                                                 |               | 15 415 145,12 | 16 379 980,81  |                |
| RESULTAT D'EXPLOITATION              |                                                                 |               | 792 855,30    | (2 639 070,76) |                |



## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                                | 792 855,30     | (2 639 070,76) |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Opéra. comm.                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |                |                |
| PRODUITS FINANCIERS                                    | De participations (3)                                                          |                | 63,90          |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 | 24,85          | 5 458,71       |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      | 2 334,88       | 13 449,72      |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |                |                |
|                                                        | Différences positives de change                                                | 4 510,65       |                |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                |                |
| Total des produits financiers                          |                                                                                | 6 870,38       | 18 972,33      |
| CHARGES FINANCIERES                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |                | 17 951,94      |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                             | 12 402,93      | 16 377,03      |
|                                                        | Différences négatives de change                                                | 48 632,55      |                |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |                |                |
| Total des charges financières                          |                                                                                | 61 035,48      | 34 328,97      |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                                | (54 165,10)    | (15 356,64)    |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                                | 738 690,20     | (2 654 427,40) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion                                                      | 180 055,67     | 259 930,87     |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 2 510 000,00   | 775 000,00     |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              | 1 172 861,00   | 25 000,00      |
|                                                        | Total des produits exceptionnels                                               | 3 862 916,67   | 1 059 930,87   |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion                                                      | 1 678 818,05   | 286 026,56     |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 4 375 603,36   | 1 247 483,16   |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              | 102 388,79     | 1 487 717,18   |
|                                                        | Total des charges exceptionnelles                                              | 6 156 810,20   | 3 021 226,90   |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                                | (2 293 893,53) | (1 961 296,03) |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                |                |                |
| TOTAL DES PRODUITS                                     |                                                                                | 20 077 787,47  | 14 819 813,25  |
| TOTAL DES CHARGES                                      |                                                                                | 21 632 990,80  | 19 435 536,68  |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                                | (1 555 203,33) | (4 615 723,43) |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                                |                |                |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                                |                |                |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                                |                |                |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                                |                |                |



## Etats financiers au 31/12/2021

# ANNEXE



## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2017-01 du 5 mai 2017 et avec le règlement n° 2018-01 du 20 avril 2018 modifiant l'annexe du règlement ANC n° 2014-03 du 15 juin 2014 modifié relatif au Plan Comptable Général.

Le bilan de l'exercice présente un total de 16 966 186 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 20 077 787 euros et un total charges de 21 632 991 euros, dégageant ainsi un résultat de -1 555 203 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2021 et finit le 31/12/2021.  
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les aux hypothèses de base suivantes :

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

### Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

#### Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce et les droits au bail qui figurent à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition ne sont pas amortis.

Les effets des avantages propres à l'exploitation des fonds de commerce n'étant pas limités dans le temps, ils font l'objet de tests de dépréciation annuels conformément au règlement ANC 2015-06 du 23.11.2015.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur de marché est inférieure au coût d'acquisition.



## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat hors frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Agencements, aménagements des constructions : 10 ans
- Agencements, installations : 10 ans
- Matériel et outillage : 5 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel et Mobilier de bureau : 5 ans



Dans le cadre des nouvelles règles sur les immobilisations (CRC 2002-10 et CRC 2004-06) la société n'a pas identifié de composants significatifs.

Concernant les durées d'amortissement, les durées appliquées reflètent la durée d'utilisation du bien et n'ont pas été modifiées au cours de l'exercice.

### Immobilisations Financières

Les immobilisations financières sont principalement constituées de dépôts et cautionnements à leur coût d'entrée au bilan.

### Titres de participation

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire est déterminée en fonction d'une analyse multicritère tenant compte notamment des projections de flux de trésorerie futurs, de l'actif réestimé, de la quote-part des capitaux propres et d'autres méthodes, en tant que de besoin.

Compte tenu des mesures mises en place sur l'exercice et des documents prévisionnels, aucune dépréciation n'a été constatée sur les titres de participation des filiales AK Belgium et FK Suisse.

Les titres des sociétés BShop et FK Fashion UK ont été dépréciés à 100 %.

### Provisions pour risques et charges

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC 2000-06, sont destinées à couvrir les risques et charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Elles comprennent notamment les indemnités estimées par le groupe et ses conseils au titre de litiges, contentieux et actions de réclamation de la part des tiers.

### Méthode de valorisation des stocks :

La méthode de valorisation des stocks utilisée est celle du « premier entré, premier sorti ».

#### • Stock de Matières premières

La valeur retenue correspond au prix d'achat facturé par le fournisseur, converti au taux de la devise constaté et augmenté des frais d'approche s'il y a lieu.

#### • Stock Import

La méthode est la même que celle décrite ci-dessus.

#### • Stock de produits finis

Le prix de revient est constitué de la valeur des matières et fournitures consommées à laquelle on ajoute la valeur de la façon, le coût de création et les frais d'approche s'ils existent.

La méthode retenue pour la dépréciation des stocks est la suivante :

Les stocks sont regroupés par saison et la dépréciation est déterminée après prise en compte de l'ancienneté et de l'écoulement réalisé lors des deux premiers mois de l'exercice suivant.

#### - Travaux en-cours

Les frais de recherche et de création des nouvelles collections sont constatées en charges. La part relative aux collections futures est comprise dans la valorisation des stocks de travaux en-cours à la clôture de l'exercice. Cette part est évaluée à douze mois d'activité des stylistes et modélistes de la société.

### Poste clients - Dépréciation

Pour chaque client la société DAVIMAR tient à jour son encours garanti.

Ce dernier est composé de l'assurance crédit à laquelle s'ajoute la garantie bancaire obtenue.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque le solde du client dépassant l'échéance, est supérieur aux garanties et assurances constituées.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

### Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

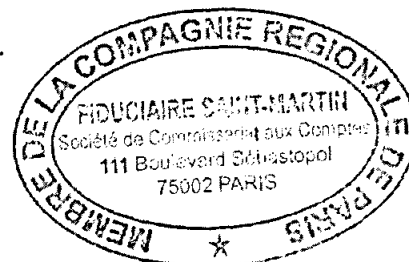
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

### Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires représente les ventes de marchandises nettes de toutes remises ou autres rabais commerciaux. Un produit est comptabilisé en chiffre d'affaires lorsque la société transfère à l'acheteur les risques et avantages inhérents à la propriété des biens.

### Changement de méthodes

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.



## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros



### Autres informations :

#### Crise sanitaire

L'activité de la Société, au cours de l'exercice écoulé, a été affectée par la crise sanitaire liée à la pandémie du Covid-19, laquelle a impacté significativement la consommation.

Néanmoins, la baisse d'activité intervenue en 2021 n'est pas de nature à compromettre la continuité d'exploitation.

La société a mis en œuvre, depuis le début de la pandémie, des mesures avec pour priorité d'assurer la sécurité et la santé de ses collaborateurs et de ses clientes. Les équipes de la société ont géré la situation au quotidien et il a été ainsi lancé un plan d'actions visant à atténuer l'impact de la crise au regard, en particulier, de la structure de coûts et de la sécurisation de la trésorerie de la société :

- mise en activité partielle d'une partie du personnel.
- négociation de remises sur les loyers.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

#### Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 19.000€ HT.

#### Rémunération des dirigeants :

Pour des raisons de confidentialité, cette information n'est pas communiquée.

#### Transaction significatives avec des entreprises liées :

Néant.

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

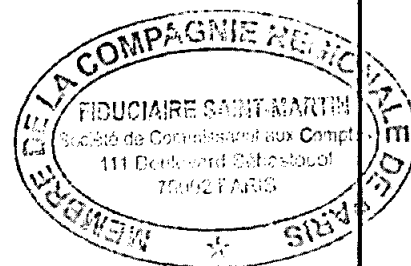
### Protocole de conciliation :

Par différents actes en date du 07/06/2021, la totalité des créances bancaires de la société DAVIMAR dont la valeur nominale est de 13.466.346,17 € ont été rachetées au prix dégradé de 3.000.000 € par la société AAK HOLDING.

### Augmentation de capital :

Les associés ont décidé d'augmenter le capital d'un montant de 10.466.000 € pour le porter de 198.800 € à 10.664.800 € par création de 104.660 actions nouvelles de 100 € de nominale chacune. Les associés décident de supprimer le droit préférentiel de souscription de M. Frédéric KRIEF et réserver la souscription aux 104.660 actions nouvelles à la société AAK HOLDING.

L'augmentation de capital est réalisée le 31/12/2021 par compensation avec une partie de la créance en compte courant que la société AAK HOLDING détient sur la société.



## Immobilisations



Etat exprimé en euros

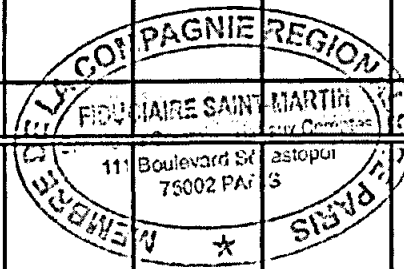
| Etat exprimé en euros             |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |              | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2021 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------------|
|                                   |                                                                                 |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |              |                                    |
|                                   |                                                                                 |                                       | Révaluations             | Acquisitions | Virt p à p. | Cessions     |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |             |              |                                    |
|                                   | Autres                                                                          | 11 671 559,40                         |                          | 750,00       |             | 3 865 188,67 | 7 807 120,73                       |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             | 11 671 559,40                         |                          | 750,00       |             | 3 865 188,67 | 7 807 120,73                       |
| CORPORELLES                       | Terrains                                                                        |                                       |                          |              |             |              |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement | 3 774 881,72                          |                          |              |             | 1 809 795,95 | 1 965 085,77                       |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels                                | 299 499,42                            |                          | 6 928,50     |             | 33 404,65    | 273 023,27                         |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers                                         | 4 195 245,53                          |                          | 189 010,17   |             | 1 157 996,40 | 3 226 259,30                       |
|                                   | Matériel de transport                                                           | 121 555,81                            |                          | 2 250,00     |             |              | 123 805,81                         |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                                                    | 1 250 093,97                          |                          | 116 770,85   |             | 121 120,29   | 1 245 744,53                       |
|                                   | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |             |              |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours                                            | 9 000,00                              |                          |              | 9 000,00    |              |                                    |
|                                   | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |             |              |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                                                 | 9 650 276,45                          |                          | 314 959,52   | 9 000,00    | 3 122 317,29 | 6 833 918,68                       |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |             |              |                                    |
|                                   | Autres participations                                                           | 204 310,25                            |                          |              |             |              | 204 310,25                         |
|                                   | Autres titres immobilisés                                                       | 287 205,74                            |                          | 95 000,00    |             | 233 323,24   | 148 882,50                         |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 855 314,42                            |                          | 22 998,46    |             | 326 341,41   | 551 971,47                         |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               | 1 346 830,41                          |                          | 117 998,46   |             | 559 664,65   | 905 164,22                         |
| TOTAL                             |                                                                                 | 22 668 666,26                         |                          | 433 707,98   | 9 000,00    | 7 547 170,61 | 15 546 203,63                      |

## Amortissements

| Etat exprimé en euros                    |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                     | Amortissements<br>au<br>31/12/2021 |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------------------|
|                                          |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions         |                                    |
| INCORPORELLES                            | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |                     |                                    |
|                                          | Fonds commercial                                 |                                       |                          |                     |                                    |
|                                          | Autres immobilisations incorporelles             | 197 267,45                            | 13 293,42                | 45 043,22           | 165 517,65                         |
|                                          | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>197 267,45</b>                     | <b>13 293,42</b>         | <b>45 043,22</b>    | <b>165 517,65</b>                  |
| CORPORELLES                              | Terrains                                         |                                       |                          |                     |                                    |
|                                          | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |                     |                                    |
|                                          | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |                     |                                    |
|                                          | instal. agencement aménagement                   | 3 269 279,16                          | 91 872,33                | 1 529 273,42        | 1 831 878,07                       |
|                                          | Instal technique, matériel outillage industriels | 272 489,18                            | 5 927,15                 | 30 802,98           | 247 613,35                         |
|                                          | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 3 042 552,28                          | 181 963,24               | 902 802,02          | 2 321 713,50                       |
|                                          | Matériel de transport                            | 100 859,30                            | 7 960,78                 |                     | 108 820,08                         |
|                                          | Matériel de bureau, mobilier                     | 1 091 377,83                          | 95 340,83                | 120 856,35          | 1 065 862,31                       |
|                                          | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |                     |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> |                                                  | <b>7 776 557,75</b>                   | <b>381 064,33</b>        | <b>2 583 734,77</b> | <b>5 575 887,31</b>                |
| <b>TOTAL</b>                             |                                                  | <b>7 973 825,20</b>                   | <b>396 357,75</b>        | <b>2 628 777,99</b> | <b>5 741 404,96</b>                |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                  | Dotations                         |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                  | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement        |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                         |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre                     |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| sur sol d'autrui                                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| instal. agencement, aménag.                      |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agencet aménagt divers          |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                            |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier       |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                     |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |



## Provisions

Etat exprimé en euros

|                                    |                                                      | Début exercice      | Augmentations     | Diminutions         | 31/12/2021          |
|------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES            | Reconstruction gisements miniers et pétroliers       |                     |                   |                     |                     |
|                                    | Provisions pour investissement                       |                     |                   |                     |                     |
|                                    | Provisions pour hausse des prix                      |                     |                   |                     |                     |
|                                    | Provisions pour amortissements dérogatoires          |                     |                   |                     |                     |
|                                    | Provisions fiscales pour prêts d'installation        |                     |                   |                     |                     |
|                                    | Provisions autres                                    |                     |                   |                     |                     |
|                                    | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                       |                     |                   |                     |                     |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges                                         | 114 042,44          | 25 000,00         |                     | 139 042,44          |
|                                    | Pour garanties données aux clients                   |                     |                   |                     |                     |
|                                    | Pour pertes sur marchés à terme                      |                     |                   |                     |                     |
|                                    | Pour amendes et pénalités                            |                     |                   |                     |                     |
|                                    | Pour pertes de change                                |                     |                   |                     |                     |
|                                    | Pour pensions et obligations similaires              |                     |                   |                     |                     |
|                                    | Pour impôts                                          |                     |                   |                     |                     |
|                                    | Pour renouvellement des immobilisations              |                     |                   |                     |                     |
|                                    | Provisions pour gros entretien et grandes révisions  |                     |                   |                     |                     |
|                                    | Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer |                     |                   |                     |                     |
|                                    | Autres                                               |                     |                   |                     |                     |
|                                    | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>            | <b>114 042,44</b>   | <b>25 000,00</b>  |                     | <b>139 042,44</b>   |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION       | Sur immobilisations                                  | 800 000,00          |                   | 800 000,00          |                     |
|                                    | incorporelles                                        | 372 861,00          |                   | 372 861,00          |                     |
|                                    | corporelles                                          |                     |                   |                     |                     |
|                                    | des titres mis en équivalence                        | 22 124,00           |                   |                     | 22 124,00           |
|                                    | titres de participation                              |                     |                   |                     |                     |
|                                    | autres immo. financières                             |                     |                   |                     |                     |
|                                    | Sur stocks et en-cours                               | 460 057,00          |                   | 117 534,00          | 342 523,00          |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION       | Sur comptes clients                                  | 1 336 945,56        | 3 924,65          | 83 329,91           | 1 257 540,30        |
|                                    | Autres                                               | 1 022 140,20        | 77 388,79         |                     | 1 099 528,99        |
|                                    | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                  | <b>4 014 127,76</b> | <b>81 313,44</b>  | <b>1 373 724,91</b> | <b>2 721 716,29</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>               |                                                      | <b>4 128 170,20</b> | <b>106 313,44</b> | <b>1 373 724,91</b> | <b>2 860 758,73</b> |

Dont dotations  
et reprises

- d'exploitation  
- financières  
- exceptionnelles

3 924,65

200 863,91

102 388,79

1 172 861,00

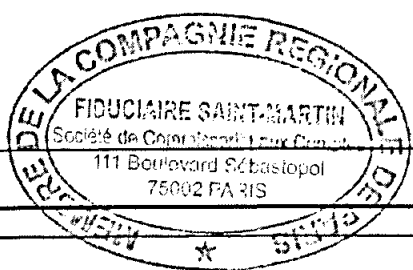
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.

## Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros                                             |                                               | 31/12/2021          | 1 an au plus        | plus d'1 an       |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |                     |                     |                   |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 | 1 514,20            | 1 514,20            |                   |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 550 457,27          |                     | 550 457,27        |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 1 291 048,65        | 1 291 048,65        |                   |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 1 102 690,52        | 1 102 690,52        |                   |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |                     |                     |                   |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                | 2 194,19            | 2 194,19            |                   |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 815,48              | 815,48              |                   |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |                     |                     |                   |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 87 676,31           | 87 676,31           |                   |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                     |                     |                   |
|                                                                   | Divers                                        | 26 182,00           | 26 182,00           |                   |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        | 1 844 882,44        | 1 844 882,44        |                   |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 387 820,87          | 387 820,87          |                   |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 30 355,93           | 30 355,93           |                   |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                         |                                               | <b>5 325 637,86</b> | <b>4 775 180,59</b> | <b>550 457,27</b> |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               | 2 014,20            |                     |                   |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               | 500,00              |                     |                   |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                     |                     |                   |

|                                                    |                                                      | 31/12/2021          | 1 an au plus        | 1 à 5 ans           | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                     |                     |                     |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |                     |                     |                     |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |                     |                     |                     |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |                     |                     |                     |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                     |                     |                     |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 732 958,78          | 732 958,78          |                     |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 314 886,39          | 314 886,39          |                     |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 1 033 011,64        | 1 033 011,64        |                     |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             |                     |                     |                     |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 259 355,86          | 259 355,86          |                     |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |                     |                     |                     |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 1 061 649,49        | 1 061 649,49        |                     |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                     |                     |                     |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 400 000,42          | 400 000,42          |                     |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 1 863 957,01        | 150 892,28          | 1 713 064,73        |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |                     |                     |                     |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |                     |                     |                     |               |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                            |                                                      | <b>5 665 819,59</b> | <b>3 952 754,86</b> | <b>1 713 064,73</b> |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |                     |                     |                     |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      |                     |                     |                     |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      | 400 000,42          |                     |                     |               |

## Fonds Commercial

| Etat exprimé en euros                | 31/12/2021           | Observations                                                                        |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|                                      |                      |                                                                                     |
| Achetés avec protection juridique    | 9 791 694,00         |  |
| Eléments acquis du fonds de commerce |                      |                                                                                     |
| Fonds commerciaux réévalués          | 1 083 061,00         |                                                                                     |
| Fonds commerciaux reçus en apport    |                      |                                                                                     |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>10 874 755,00</b> |                                                                                     |

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

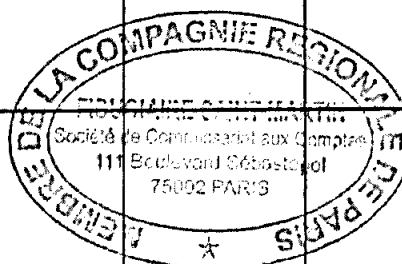
31/12/2021

|                                                 |         |                |
|-------------------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                |         | <b>963 185</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |         | <b>339 651</b> |
| <i>FOURN. FACT. NON PARVENUES</i>               | 290 205 |                |
| <i>FN P SCI LK</i>                              | 49 446  |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |         | <b>623 534</b> |
| <i>DETTES PROV./CONGES PAYES</i>                | 306 540 |                |
| <i>CHARG. SOC./CONGES A PAYER</i>               | 128 747 |                |
| <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>                   | 45 609  |                |
| <i>PROV FORMATION CONTINUE</i>                  | 60 436  |                |
| <i>PROV TAXE APPRENTISSAGE</i>                  | 37 315  |                |
| <i>PROV EFFORT CONSTRUCTION</i>                 | 24 779  |                |
| <i>CHARGES A PAYER</i>                          | 20 109  |                |



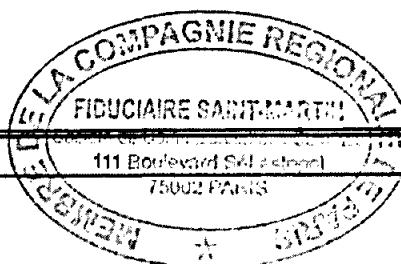
## Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                                |  | Période | Montants | 31/12/2021 |
|------------------------------------------------------|--|---------|----------|------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>    |  |         |          | 30 356     |
| Loyers, assurances, divers                           |  |         | 30 356   |            |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>     |  |         |          |            |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b> |  |         |          |            |
| <b>TOTAL</b>                                         |  |         |          | 30 356     |



## Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2021

| Détail des produits et charges exceptionnels : | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| HONORAIRES PLAN DE SAUVEGARDE                  | 216 518                 |                        |
| CESSION IMMOBILISATIONS                        | 4 375 603               | 2 510 000              |
| REPRISE DEPRECIATION FOND COMMERCE             |                         | 1 172 861              |
| AMENDES                                        | 5 822                   |                        |
| PROVISION POUR RISQUE                          | 25 000                  |                        |
| DEPRECIATION EXCEPTIONNELLE                    | 77 389                  |                        |
| CAUTIONS CIC - CESSION DE CREANCES             | 294 448                 |                        |
| DEPOT BPI PERDU                                | 215 000                 |                        |
| DETTE BANCAIRE - CESSION CREANCE               | 225 499                 |                        |
| CAUTIONS BANCAIRES                             | 493 088                 |                        |
| HONORAIRES AVOCAT CYCMAN                       | 6 000                   |                        |
| FRAIS CESSION FOND TOULOUSE                    | 6 000                   |                        |
| REGULARISATION COMPTES TIERS                   | 131 579                 | 180 056                |
| COMPTES BANCAIRES CLOS CESSION CREANCE         | 22 616                  |                        |
| DG PANTIN                                      | 51 280                  |                        |
| RETARD PAIEMENT FOURNISSEURS                   | 10 967                  |                        |
| <b>Totalisation</b>                            | <b>6 156 810</b>        | <b>3 862 917</b>       |



## Variations des Capitaux Propres

| Etat exprimé en euros                      | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2020 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2021 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 198 800,00                             |                                             |                                  | 10 466 000,00                                  | 10 664 800,00                          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 7 782 136,00                           |                                             |                                  |                                                | 7 782 136,00                           |
| Ecart de réévaluation                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             | 19 880,00                              |                                             |                                  |                                                | 19 880,00                              |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Report à nouveau                           | (1 134 565,13)                         | (4 615 723,43)                              |                                  |                                                | (5 750 288,56)                         |
| Résultat de l'exercice                     | (4 615 723,43)                         | 4 615 723,43                                |                                  | (1 555 203,33)                                 | (1 555 203,33)                         |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>2 250 527,44</b>                    |                                             |                                  | <b>8 910 796,67</b>                            | <b>11 161 324,11</b>                   |

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 250 527,44

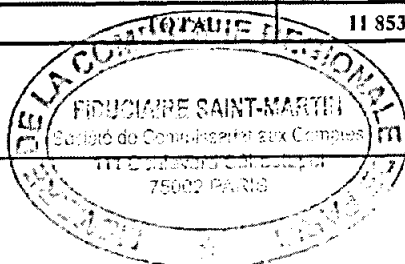
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 250 527,44

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 8 910 796,67

## Ventilation du chiffre d'affaires

| Etat exprimé en euros         | France        | Export       | Total         |
|-------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Ventes de marchandises        | 11 820 235,24 | 3 619 281,44 | 15 439 516,68 |
| Production vendue de biens    |               |              |               |
| Production vendue de travaux  |               |              |               |
| Production vendue de services | 33 290,71     | 36 034,22    | 69 324,93     |
|                               | 11 853 525,95 | 3 655 315,66 | 15 508 841,61 |



## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT

738 690,20

738 690,20

RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )

(2 293 893,53)

(2 293 893,53)

RESULTAT COMPTABLE

(1 555 203,33)

(1 555 203,33)

(1) après retraitements fiscaux.



## Capital social

Etat exprimé en euros

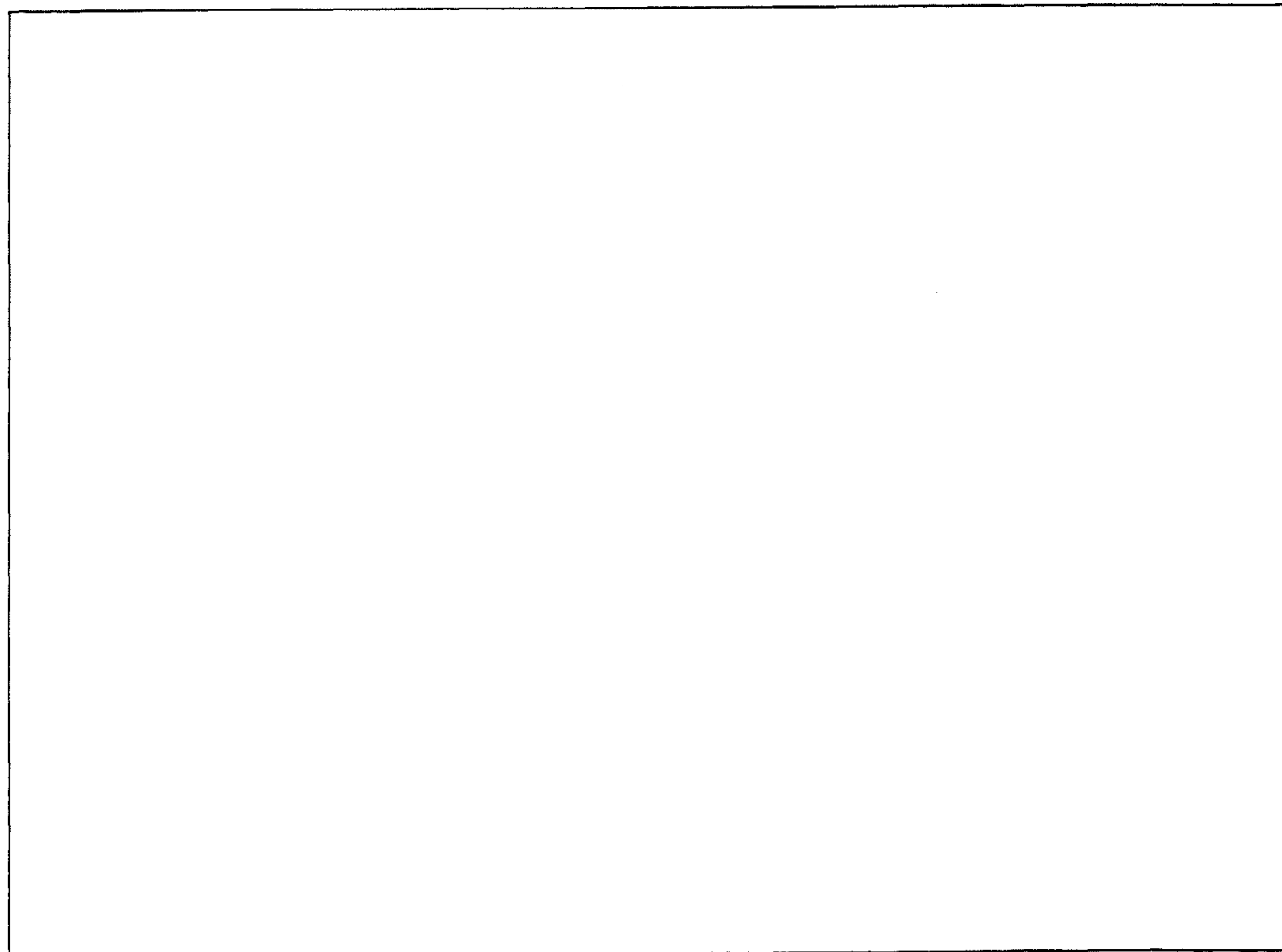
31/12/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

| ACTIONS / PARTS SOCIALES |                                  |            |          |               |
|--------------------------|----------------------------------|------------|----------|---------------|
|                          | Du capital social début exercice | 1 988,00   | 100,0000 | 198 800,00    |
|                          | Emises pendant l'exercice        | 104 660,00 | 100,0000 | 10 466 000,00 |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            | 0,0000   |               |
|                          | Du capital social fin d'exercice | 106 648,00 | 100,0000 | 10 664 800,00 |



Les titres de participation et les créances détenues sur les sociétés BShop et FK Fashion UK ont été dépréciés à 100 % au 31 décembre 2017.