Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			31/12/2023		31/12/2022
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			149 958 102	12 474 742	162 432 844	164 021 816
Production vendue biens			0	0	0	0
Production vendue services			1 311 857	1 985 754	3 297 611	3 197 260
Chiffres d'affaires nets			***151 269 959***	***14 460 496***	***165 730 456***	***167 219 076***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					0	1 855
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					8 285 788	5 580 119
Autres produits					146 796	205 076
Total des produits d'exploitation (I)					***174 163 040***	***173 006 126***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					54 730 755	75 681 317
Variation de stock (marchandises)					5 766 175	-5 725 324
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					414 676	606 921
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					36 762	-71 489
Autres achats et charges externes					71 208 562	66 652 733
Impôts, taxes et versements assimilés					2 431 610	2 369 426
Salaires et traitements					20 924 556	20 069 519
Charges sociales					7 141 584	6 408 431
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			3 184 306	3 515 876
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				6 047 726	8 255 353
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				39 874	26 301
Autres charges					2 168 396	3 145 702
Total des charges d'exploitation (II)					***174 094 980***	***180 934 765***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					68 060	-7 928 640
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés					1 241	421
Reprises sur provisions et transferts de charges					0	114
Différences positives de change					13 264	1 443
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des produits financiers (V)					***14 505***	***1 978***
Dotations financières aux amortissements et provisions					3 248	1 029
Intérêts et charges assimilées					1 778 261	616 584
Différences négatives de change					0	1 450
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***1 781 509***	***619 063***
RÉSULTAT FINANCIER					-1 767 004	-617 086
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-1 698 944	-8 545 725

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 884	430 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	1 743 995
Reprises sur provisions et transferts de charges	653 259	1 437 844
Total des produits exceptionnels (VII)	***666 143***	***3 611 839***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 125 530	-20 922
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	871 062	3 644 116
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 945 695	2 491 078
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***9 942 287***	***6 114 272***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-9 276 143	-2 502 432
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	9 648
Impôts sur les bénéfices (X)	55 052	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***174 843 688***	***176 619 943***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***185 873 827***	***187 677 748***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	*-11 030 139*	*-11 057 806*

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

Crowe HAF
16 rue Camille Pelletan
92300 Levallois-Perret
Tél +33 (0)1 41 05 98 40
Fax +33 (0)1 45 19 72 18
contact@crowe-haf.fr
www.crowe-haf.fr

UNDIZ S.A.S.

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.275.980 €

6, rue Castérès

92110 Clichy

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles et du Centre
Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris / Ile-de-France
SAS au capital de 525 200 € - RCS Nanterre B 413 817 743 - Siret 41381774300078 - TVA intracommunautaire FR 02 413 817 743

Crowe HAF est membre de Crowe Global, association de droit Suisse (« Verein »). Chaque membre de Crowe Global est une entité juridique distincte et indépendante. Crowe HAF et ses affiliés ne sont pas responsables des actes ou omissions de Crowe Global ou de tout autre membre de Crowe Global. Crowe Global ne fournit aucun service professionnel et n'a pas de participation ou de lien capitalistique dans Crowe HAF.

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

Crowe HAF
16 rue Camille Pelletan
92300 Levallois-Perret
Tél +33 (0)1 41 05 98 40
Fax +33 (0)1 45 19 72 18
contact@crowe-haf.fr
www.crowe-haf.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

UNDIZ S.A.S.
6, rue Castérès
92110 Clichy

A l'associé unique de la société UNDIZ S.A.S.,

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 UNDIZ S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Les immobilisations incorporelles et les immobilisations corporelles, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 40 187 777 euros, sont dépréciées sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans les notes II-1-2 et II-1-3 de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations établies par la direction opérationnelle de la société et à revoir les calculs effectués par la société.

Crowe HAF est membre de Crowe Global, association de droit Suisse (« Verein »). Chaque membre de Crowe Global est une entité juridique distincte et indépendante. Crowe HAF et ses affiliés ne sont pas responsables des actes ou omissions de Crowe Global ou de tout autre membre de Crowe Global. Crowe Global ne fournit aucun service professionnel et n'a pas de participation ou de lien capitalistique dans Crowe HAF.

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

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.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

- 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.

Levallois-Perret, le 17 mai 2024

Crowe HAF
Membre de Crowe Global

Marc de PRÉMARE David KHAROUBI

DocuSigned by:
Marc de Prémare
E8BC9D03CF054D8...

DocuSigned by:
2894FD0905F842D...

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

COMPTES ANNUELS

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice 31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	1 312 694	1 301 793	10 901	24 698
Fonds commercial	33 078 162	3 135 087	29 943 075	31 831 830
Autres immobilisations incorporelles	5 410	0	5 410	2 310
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***34 396 267***	***4 436 880***	***29 959 387***	***31 858 838***
Terrains	0	0	0	0
Constructions	10 471 058	5 939 227	4 531 831	4 929 237
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	37 933 505	32 493 123	5 440 382	6 123 169
Immobilisations en cours	237 136	0	237 136	3 456
Avances et acomptes	19 041	0	19 041	3 393
TOTAL immobilisations corporelles	***48 660 740***	***38 432 350***	***10 228 390***	***11 059 255***
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	161 474	0	161 474	161 474
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	3 567 213	0	3 567 213	3 498 732
TOTAL immobilisations financières	***3 728 687***	***0***	***3 728 687***	***3 660 206***
Total Actif Immobilisé (II)	***86 785 694***	***42 869 230***	***43 916 464***	***46 578 299***
Matières premières, approvisionnements	56 875	28 273	28 602	82 946
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	41 513 256	11 744 114	29 769 142	39 037 320
TOTAL Stock	***41 570 131***	***11 772 387***	***29 797 744***	***39 120 266***
Avances et acomptes versés sur commandes	129 727	0	129 727	120 647
Clients et comptes rattachés	2 911 247	97 639	2 813 608	2 631 327
Autres créances	2 484 378	124 807	2 359 572	2 408 088
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***5 395 626***	***222 446***	***5 173 180***	***5 039 415***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	2 295 429	3 000	2 292 429	2 116 691
TOTAL Disponibilités	***2 295 429***	***3 000***	***2 292 429***	***2 116 691***
Charges constatées d'avance	3 745 713	0	3 745 713	3 398 181
Total Actif Circulant (III)	***53 136 625***	***11 997 833***	***41 138 792***	***49 795 200***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	***139 922 318***	***54 867 063***	***85 055 256***	***96 373 499***

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

Bilan passif

BILAN-PASSIF			31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	dont versé :	1 275 980	1 275 980	1 275 980
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			28 226 028	28 226 028
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			48 453	48 453
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	0	0
TOTAL Réserves			**48 453**	**48 453**
Report à nouveau			-11 057 806	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-11 030 139**	**-11 057 806**
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			16 171	29 154
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***7 478 687***	***18 521 809***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			256 138	216 688
Provisions pour charges			110 249	83 451
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***366 387***	***300 139***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			24 944	29 324
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	36 074 049	24 992 662
TOTAL Dettes financières			***36 098 993***	***25 021 986***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			7 885	46 046
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			29 077 446	40 198 513
Dettes fiscales et sociales			7 288 903	7 320 057
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			470 862	735 670
Autres dettes			4 265 742	4 229 193
TOTAL Dettes d'exploitation			***41 110 838***	***52 529 477***
Produits constatés d'avance			0	0
TOTAL DETTES (IV)			***77 209 830***	***77 551 464***
Ecart de conversion Passif (V)			351	87
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***85 055 256***	***96 373 499***

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			31/12/2023			31/12/2022
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			149 958 102	12 474 742	162 432 844	164 021 816
Production vendue biens			0	0	0	0
Production vendue services			1 311 857	1 985 754	3 297 611	3 197 260
Chiffres d'affaires nets			***151 269 959***	***14 460 496***	***165 730 456***	***167 219 076***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					0	1 855
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					8 285 788	5 580 119
Autres produits					146 796	205 076
Total des produits d'exploitation (I)					***174 163 040***	***173 006 126***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					54 730 755	75 681 317
Variation de stock (marchandises)					5 766 175	-5 725 324
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					414 676	606 921
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					36 762	-71 489
Autres achats et charges externes					71 208 562	66 652 733
Impôts, taxes et versements assimilés					2 431 610	2 369 426
Salaires et traitements					20 924 556	20 069 519
Charges sociales					7 141 584	6 408 431
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			3 184 306	3 515 876
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				6 047 726	8 255 353
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				39 874	26 301
Autres charges					2 168 396	3 145 702
Total des charges d'exploitation (II)					***174 094 980***	***180 934 765***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					68 060	-7 928 640
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés					1 241	421
Reprises sur provisions et transferts de charges					0	114
Différences positives de change					13 264	1 443
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des produits financiers (V)					***14 505***	***1 978***
Dotations financières aux amortissements et provisions					3 248	1 029
Intérêts et charges assimilées					1 778 261	616 584
Différences négatives de change					0	1 450
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***1 781 509***	***619 063***
RÉSULTAT FINANCIER					-1 767 004	-617 086
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-1 698 944	-8 545 725

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 884	430 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	1 743 995
Reprises sur provisions et transferts de charges	653 259	1 437 844
Total des produits exceptionnels (VII)	***666 143***	***3 611 839***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 125 530	-20 922
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	871 062	3 644 116
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 945 695	2 491 078
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***9 942 287***	***6 114 272***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**-9 276 143**	**-2 502 432**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	9 648
Impôts sur les bénéfices (X)	55 052	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***174 843 688***	***176 619 943***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***185 873 827***	***187 677 748***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-11 030 139***	***-11 057 806***

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
UNDIZ SAS

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

ANNEXE AUX COMPTES INDIVIDUELS
AU 31 DECEMBRE 2023

Les comptes annuels sont établis selon les principes, normes et méthodes comptables découlant du plan comptable général 2014 conformément au règlement ANC N° 2014-03, à l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite, ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs du Conseil national de la Comptabilité et du Comité de Réglementation Comptable.

La société applique depuis le 01 janvier 2017 les dispositions relatives aux instruments financiers à termes et aux options de couvertures en conformité avec le règlement ANC N° 2015-05.

S'agissant des contrats qualifiés d'instruments de couverture, les gains et pertes sont constatés au compte de résultat d'exploitation de façon symétrique à la reconnaissance en compte de résultat des transactions couvertes.

Les informations ci-après constituent l'Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 85 055 256 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 11 030 139 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2023

I FAITS CARACTERISTIQUES

A surface constante, les ventes en magasin sont en baisse de -3.2% en France par rapport à l'année dernière.
Par ailleurs, le chiffre d'affaires Internet a augmenté de 9.7% et le chiffre d'affaires export est en baisse de -7.5% par rapport à l'année dernière.
Pour assurer la rentabilité d'exploitation des filiales européennes du Groupe, la Société a ajusté ses prix de transfert (méthode "resale minus") de produits finis par émission d'avoirs en 2023 au titre des résultats des filiales 2022 pour un montant de 3,970 M€ mais également par des factures nettes au titre des résultats des filiales 2023 pour un montant de 3,796 k€.

La crise du Covid a perturbé l'exploitation des magasins en 2021 et l'approvisionnement des saisons 2022. Pour ces raisons, Undiz a des surstocks de produits résiduels importants et anormaux sur les saisons 2021 et 2022. La société envisage de réaliser un écoulement massif de ces saisons en dehors des canaux habituels, entrainant un taux de perte significativement plus élevé. L'écart entre volumes de perte attendus et les volumes de perte historiques des résiduels de ces saisons a été traité en exceptionnel pour un montant de 5,75 M€.

Dans le cadre de la restructuration du groupe, la société a arrêté certains contrats et s'est séparé de certaines personne clefs, entrainant des coût exceptionnels pour la société dont le total s'élève à 1,12 M€.

La société a bénéficié en 2023 d'une remise exceptionnelle reçue d'une partie liée (ETAM SAS) avec clause de retour à meilleur fortune pour un montant de 1,3 m€; cette information a été inscrite dans les engagements hors bilan.

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

II PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives.
Tous les tableaux de cette annexe sont exprimés en Euro sauf indication contraire. Les principales règles d'évaluation sont les suivantes :

II-1 Notes concernant le bilan

II-1-1 Immobilisations : Options comptables

a) Coût d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles (droits de mutations, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition) : la société Etam Lingerie a opté pour leur comptabilisation en charges.

b) Les coûts d'emprunts sont comptabilisés immédiatement en charges lorsqu'ils sont encourus.

c) Décomposition des actifs : les constructions et agencements des constructions font l'objet d'une décomposition.

Décomposition des constructions propres et sur sol d'autrui :

- Structures et ouvrages assimilés
- Couverture, étanchéité
- Ascenseurs, escalators
- Electricité comptage

Décomposition des agencements des constructions propres et sur sol d'autrui :

- Climatisation, chauffage
- Réseau incendie et sécurité
- Equipement des réserves

d) Amortissements dérogatoires :

Depuis le 1er janvier 2005, les biens amortissables sont amortis selon leur durée d'utilisation. Un amortissement dérogatoire vient compléter l'amortissement comptable afin de prendre en compte, d'un point de vue fiscal, la durée d'usage.

II-1-2 Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce et les droits au bail qui figurent à l'actif à leur coût d'acquisition ne sont pas amortis. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur coût d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée par la direction du Développement de la société selon des méthodes couramment utilisées par la profession et faisant référence aux valeurs locatives au m2 pondérées, publiées régulièrement par différentes revues spécialisées. Compte tenu des possibles fluctuations du marché, ces évaluations sont effectuées annuellement. Des expertises externes sont effectuées par sondage pour s'assurer de la fiabilité des méthodes utilisées. Des critères de rentabilité tels que les cash-flows peuvent être également pris en compte pour l'évaluation de la valeur d'inventaire.

Les logiciels informatiques sont amortis en linéaire sur une durée allant de 3 à 7 ans.

II-1-3 Immobilisations corporelles

Les amortissements économiquement justifiés sont déterminés en fonction de la durée de vie prévue, en mode linéaire.
Les durées d'amortissement généralement pratiquées sont les suivantes :

Immobilisations	Durée d'amortissement
Constructions (Magasins)	
Structures et ouvrages assimilés	33 ans
Couverture, étanchéité	20 ans
Ascenseurs, escalators	15 ans
Electricité comptage	15 ans
Constructions (Autres)	
Structures et ouvrages assimilés	25 à 50 ans
Couverture, étanchéité	20 ans
Ascenseurs, escalators	15 ans
Electricité comptage	20 ans
Agencements des constructions (Magasins)	
Climatisation, chauffage	10 ans
Réseau incendie, sécurité	10 ans
Equipement des réserves	10 ans
Agencements des constructions (Autres)	10 à 15 ans
Climatisation, chauffage	10 à 15 ans
Réseau incendie, sécurité	10 à 15 ans
Equipement des réserves	
Agencements divers et aménagements	6 à 10 ans
Installations techniques - Mat et out.	5 à 10 ans
Matériel de protection et sécurité	10 ans
Matériel de bureau	3 à 5 ans
Matériel informatique	3 à 7 ans
Mobilier de bureau	6 à 10 ans

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

Un amortissement ou une dépréciation exceptionnel(le), de tout ou partie des immobilisations d'un magasin, est constaté(e) en cas de perte de valeur ou de modification de durée d'utilité. La valeur d'utilité est la valeur actualisée des flux de trésorerie futurs estimés attendus de l'utilisation continue d'un actif et de sa sortie à la fin de sa durée d'utilité.

Afin de déterminer la valeur d'utilité d'un actif, la société s'appuie sur des estimations de flux de trésorerie futurs avant impôt générés par l'actif sur une période de sept ans « (la durée d'amortissement des agencements est de 6 ans 2/3) ». Les flux de trésorerie au-delà de la cinquième année sont calculés en appliquant un taux de croissance stable ou décroissant aux flux de la cinquième année. Les flux de trésorerie estimés sont actualisés en prenant des taux du marché long terme avant impôt qui reflètent les estimations de la société de la valeur temps, de l'argent et les risques spécifiques des actifs.
La valeur recouvrable est estimée par magasin.

II-1-4 Immobilisations financières

Les titres sont évalués à leur valeur historique hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire est déterminée en fonction de la situation de l'actif net et des perspectives d'évolution économique de la filiale. Pour les filiales consolidées, la valeur d'inventaire est généralement fondée sur la quote-part d'actif net retraité conformément aux principes comptables du groupe.

Les dépôts de garantie versés aux propriétaires au titre de loyer d'avance figurent à l'actif en autres immobilisations financières. Si leur recouvrement s'avère douteux, une provision pour dépréciation est constatée.

II-1-5 Stocks

Les stocks de matières sont évalués au prix d'achat majoré des frais accessoires et diminués de l'escompte fournisseurs.

Le coût des stocks de produits fabriqués est déterminé selon la méthode du coût moyen pondéré. Il inclut tous les coûts directs y compris les coûts logistiques jusqu'à l'entrée des produits dans les magasins et les escomptes reçus des fournisseurs.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute.

II-1-6 Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation pour les créances est constatée lorsqu'il existe un risque de non recouvrement. La méthode utilisée pour la dépréciation des créances est la suivante :
- dépréciation à 100% pour toute créance identifiée comme douteuse pour la partie non couverte par la garantie bancaire,
- dépréciation à 100% des créances diverses avec une antériorité supérieure à 1 an,
- dépréciation à 50% des créances franchisés considérées à risque par les départements financiers et exports.

II-1-7 Charges à payer, produits à recevoir

II-1-7-1 Charges à payer

Les charges à payer sont constituées comme suit :

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 944
Emprunts et dettes financières divers	17 290
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	12 989 849
Dettes fiscales et sociales	3 164 786
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	3 897 817
Total	**20 094 686**

II-1-7-2 Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont constitués comme suit :

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	23 652
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	32 519
Autres créances	53 691
Disponibilités	0
Total	**109 862**

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

II-1-8 Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont constituées par :

- des provisions pour hausse des prix
- des amortissements dérogatoires

D'un point de vue fiscal, la société a décidé d'appliquer un amortissement sur la durée d'usage. Lorsque la durée d'usage est inférieure à la durée d'utilité, un amortissement dérogatoire vient compléter l'amortissement comptable. Dans le cas contraire, la déductibilité fiscale de l'amortissement comptable sera égale à l'annuité calculée sur la durée d'usage.

II-1-9 Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. En fin d'exercice, la différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises au cours de clôture est portée au bilan en écart de conversion. La perte de change latente est provisionnée.
Cependant, les opérations qui font l'objet d'une couverture de change sont valorisées au cours de couverture.

II-1-10 Trésorerie

Dans le cadre de la restructuration juridique réalisée au cours de l'année 2005, il a également été constitué une société centralisatrice de la trésorerie française et des financements du Groupe, Etam Finances SNC. UNDIZ est associée et donc adhérente à la convention de trésorerie signée en conséquence. Cette centrale de trésorerie est opérationnelle depuis le 1er janvier 2005, date à laquelle elle porte désormais tous les financements.

II-1-11 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières sont évaluées au prix d'achat ou au prix du marché du dernier mois, si ce dernier est inférieur. Pour les titres non cotés, si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur probable de négociation, une provision pour dépréciation est constatée.

II-1-12 Charges constatées d'avance

Les « droits d'entrée » versés lors des ouvertures de magasins et présentant un caractère de supplément de loyer, sont « amortis » en linéaire sur la durée des baux.

Les charges constatées d'avance comprennent essentiellement :

Charges constatées d'avance	Montant
LOYERS	3 622 491
FOURNISSEURS FRAIS GENERAUX	123 221
TOTAL	**3 745 713**

II-1-13 Provisions pour risques et charges

Toute obligation de la société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et donnant lieu à une sortie probable de ressources sans contrepartie équivalente fait l'objet d'une comptabilisation au titre d'une provision, conformément au règlement n° 2000-06 du Comité de Règlementation Comptable relatif aux passifs.

II-1-14 Produits constatés d'avance

Néant.

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

II-1-15 Tableau de variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	1 275 980						1 275 980
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	28 226 028						28 226 028
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	48 453						48 453
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	0				-11 057 806		-11 057 806
Résultat de l'exercice	-11 057 806		11 030 139		11 057 806		-11 030 139
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	29 154		12 983				16 171
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**18 521 809**	**0**	**11 043 122**	**0**	**0**	**0**	**7 478 687**

Au 31/12/2023 , le capital social est composé de 127 598 actions d'une valeur nominale de 10,00 € .

II-2 Notes concernant le compte de résultat

II-2-1 Chiffre d'affaires

Les ventes de marchandises sont principalement constituées de ventes d'articles de prêt-à porter :
a) directement à nos clientes par l'intermédiaire :
de nos magasins « maison »
de plateformes internet (sites propres et marketplaces)
des magasins affiliés
b) à nos partenaires franchisés
c) aux autres sociétés du groupe

Le chiffre d'affaires de ventes d'articles est constaté lors de la sortie des stocks de la Société. Les prestations de services sont principalement constituées de :

a) refacturations de prestations de services rendues à nos partenaires franchisés et affiliés

b) refacturation de prestations de services rendues aux autres sociétés du groupe.

Le chiffre d'affaires est évalué à la juste valeur de la contrepartie reçue en échange des biens et services rendus, hors taxes, nette des rabais et remises. Les ristournes accordées, dans le cadre :
a) des soldes,
b) des promotions
c) et autres,

Sont également comptabilisées en déduction du chiffre d'affaires simultanément à la reconnaissance des ventes. Les prestations de services sont comptabilisées lorsque le service est rendu.

Ventilation du chiffre d'affaires	2023	2022
Ventes de marchandises	**162 432 844**	**164 021 816**
Ventes de marchandises- France	149 958 102	148 752 607
Ventes de marchandises-Export	12 474 742	15 269 209
Production de services	**3 297 611**	**3 197 260**
Production vendue services-France	1 311 857	1 264 342
Production vendue services-Export	1 985 754	1 932 918
Chiffres d'affaires nets	**165 730 456**	**167 219 076**

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

II-2-2 Résultat exceptionnel

Tous les éléments exceptionnels par leur fréquence et leur montant se rattachant aux activités ordinaires de la société sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

Le résultat exceptionnel s'élève à -9 276 143, il est essentiellement composé de :

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amendes et pénalités fiscales	5 045	0
Intérêts sur controle fiscal	2 408	0
Vols et faux billets	6 724	0
Charges exceptionnelles de restructuration	511 332	0
Litiges commerciaux	600 021	0
VNC Incorporelles	845 000	0
VNC Corporelles	26 062	0
Dot dépréciations except immo corporelles	718 920	0
Dot dépréciations except immos incorporelles	1 432 887	0
Dot Amorts except immos dérogatoires	954	0
Dot Prov litiges personnelles	42 934	0
Dot prov stocks produits finis	5 750 000	0
Remboursements vols	0	6 763
Produits de location	0	6 121
Rep dot dépréciations immo corporelles	0	250 190
Rep dot dépréciations immo incorporelles	0	389 132
Rep dot Amorts except immos dérogatoires	0	13 937
	0	0
	0	0
TOTAL	***9 942 287***	***666 143***

II-2-3 Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	-1 698 944	
Résultat exceptionnel (hors participation)	-9 276 143	
Imputation des déficits antérieurs	0	
IS sur contrôles fiscaux	-55 052	
IS sur résultats antérieurs		
Réduction crédits d'impôt		
TOTAL	***-11 030 139***	***0***

II-2-4 Médailles du travail

Elles sont provisionnées dans les comptes sociaux.

Méthode d'évaluation : L'engagement a été calculé par la méthode des Unités de Crédit Projetées.
Hypothèses d'évaluations :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31 décembre 2023
- Taux d'actualisation : 3.17%
- Table de mortalité homme/femme : TH00-02/TF00-02

Hypothèses catégorielles :

- Age de départ à la retraite : Taux plein
- Modalités de départ : Départ volontaire : Départ volontaire
- Taux de charges sociales Siège : 42.4 %
- Taux de charges sociales Magasin : 32 %
- Evolution annuelle des salaires : 3,20 %
- Durée résiduelle d'activité 18,65 ans
- Age d'entrée dans la vie active Cadres : 23 ans
- Age d'entrée dans la vie active Non Cadres : 21 ans

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

II-3 Autres informations

II-3-1 Exemption de consolidation

Conformément aux articles L. 233-17 et R.233-15 du Code de Commerce, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des et un rapport sur la gestion du groupe.
En effet :
- les comptes individuels de la société, ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable sont intégrés globalement dans les comptes consolidés du Groupe ETAM DEVELOPPEMENT.

II-3-2 Identité de la société mère consolidante

La société mère consolidante est :

ETAM DEVELOPPEMENT
Société en Commandite par Actions
78 rue de Rivoli 75004 Paris
N° SIRET 30838203500043
Au capital social de : 5 269 679,73 €

II-3-3 Intégration fiscale

UNDIZ SAS a opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223A du Code Général des impôts au 1er janvier 2004. ETAM DEVELOPPEMENT est la société tête de groupe.

Les économies d'impôt liées aux déficits réalisés par les sociétés du groupe sont conservées chez la société mère et sont considérées comme gain immédiat de l'exercice. Au titre des exercices où les filiales redeviennent bénéficiaires, la société mère supportera alors une charge d'impôt.

II-3-4 Effectifs moyens

Effectif	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	83	84
Agents de maîtrise	128	123
Employés	434	432
TOTAL	**645**	**639**

II-3-5 Situation fiscale différée et latente

Libellé	31/12/2023
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	16 171
Subvention d'investissement	
Divers provisions pour risques	
Ecart de conversion Actif	
Ecart de conversion Passif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**16 171**
Total passif d'impôt futur	**4 176**
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	
Contribution Sociale de solidarité et TASCOM	-553 136
Autres risques et charges provisionnés	-8 643 094
Provisions pour retraites et obligations similaires	-110 249
Amortissements dérogatoires excédentaires	-68 376
Ecart de conversion Passif	-351
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**-9 375 206**
Total actif d'impôt futur	**-2 421 147**
Situation nette	**-2 416 971**

(1) Taux d'impôt :	*25,83%*
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	*25,00%*
Contribution sociale sur l'impôt :	*3,30%*

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

II-3-6 Incidence des situations fiscales dérogatoires

2023

Montant	Montant
Résultat de l'exercice 2023	-11 030 139
Impôts sur les bénéfices	55 052
Résultat avant impôt	***-11 085 191***
Variation des provisions réglementées :	**-12 983**
- Provisions pour hausse des prix (1)	0
- Provisions pour fluctuations des cours	
- Amortissements dérogatoires (2)	-12 983
-(1). Dotation 2023	
. Reprise 2023	
-(2). Dotation 2023	954
. Reprise 2023	-13 937

III ENGAGEMENTS HORS BILAN

III-1 Indemnités de départ en retraite

III-1-1 Base de calcul :
La Société estime le montant de ses engagements sur la base de calculs actuariels conformes à l'IAS 19.

Méthode d'évaluation : L'engagement a été calculé par la méthode des Unités de Crédit Projetées.

Hypothèses d'évaluations :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31 décembre 2023
- Taux d'actualisation : 3,17%
- Table de mortalité homme/femme : TH00-02/TF00-02

Hypothèses catégorielles :

- Age de départ à la retraite : Taux plein
- Modalités de départ : Départ volontaire
- Taux de charges sociales Siège : 42,40%
- Taux de charges sociales Magasin : 32%
- Evolution annuelle des salaires : 3,20%
- Durée résiduelle d'activité : 18,65
- Age d'entrée dans la vie active Cadres : 23 ans
- Age d'entrée dans la vie active Non Cadres : 21 ans

III-1-2 Indemnités de départ en retraite

Ce régime définit le montant qui sera perçu par les salariés de la Société lors de leur départ à la retraite. Le montant de cette indemnité est fonction de l'ancienneté et du salaire du bénéficiaire, et sous condition de présence dans les effectifs au moment où il quitte l'entreprise.

Le montant de l'engagement à la clôture de l'exercice s'élève à 683 113 € en 2023 contre 467 407 € en 2022 .

III-2 Régime de retraite supplémentaire

III-2-1 Base de calcul :
La Société estime le montant de ses engagements sur la base de calculs actuariels conformes à l'IAS 19.

Méthode d'évaluation : L'engagement a été calculé par la méthode des Unités de Crédit Projetées.

Hypothèses d'évaluation :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31 décembre 2023
- Taux d'actualisation : 3,17%
- Table de mortalité homme/femme : TGH-TGF-05

Hypothèses catégorielles :

- Age de départ à la retraite : Données nominatives – au minimum âge de liquidation sans décote
- Evolution annuelle des salaires : 1,00 %
- Age d'entrée dans la vie active : 23 ans

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

III-2-2 Régime de retraite supplémentaire

Certains cadres de la Société Undiz bénéficient d'un régime de retraite supplémentaire fermé aux nouveaux entrants depuis 2003 prévoyant le paiement d'une rente viagère dont le niveau est déterminé en fonction de l'ancienneté dans la Société et sous condition de présence dans les effectifs au moment de la liquidation de la retraite. Le régime est financé auprès d'un assureur.

La Société estime le montant de ses engagements sur la base de calculs actuariels conformes à l'IAS19.
Le montant de l'engagement à la clôture de l'exercice s'élève à 366 653 € en 2023 contre 498 011 € en 2022 .

III-3 Autres engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	2023	2022
Engagements donnés (à détailler)		
- Montant des loyers restants dus au titre des locations simples*	73 454 570	68 951 321
- Montant des loyers restants dus au titre des locations mobiliers	70 608	92 364
- Remise exceptionnelle reçue d'ETAM SAS avec clause de retour à meilleure fortune	1 300 000	
I. Total engagements donnés	**74 825 178**	**69 043 685**
Engagements reçus (à détailler)		
- Nantissement en 1er ou 2ème rang en garantie du stock en dépôt chez les affilié	385 409	225 143
- Engagements pris auprès des banques (avals,cautions,garanties)	1 763 926	1 763 926
II. Total engagements reçus	**2 149 335**	**1 989 069**

* L'engagement hors-bilan des locations simples, tel indiqué ci-dessus, correspond à la dette locative tel que comptabilisée en application de la norme IFRS 16. Elle correspond donc à l'engagement selon la durée estimée de location. Conformément à la norme IFRS 16, les flux sont actualisés sur la période d'engagement.

III-4 Engagements Crédit Bail

Néant.

IV EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

En date du 6 février 2024, le Président a constaté la démission de Madame Isolde Andouard de ses fonctions de Directeur Général Délégué.

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		35 238 167	0	3 100
Terrains		0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0
	Sur sol d'autrui	5 558 733	0	4 675
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 813 499	0	200 107
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	32 538 022	0	2 131 907
	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	3 221 466	0	248 420
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		3 456	0	233 680
Avances et acomptes		3 393	0	15 648
	TOTAL (III)	***46 138 569***	***0***	***2 834 437***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		161 474	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		3 498 732	0	68 481
	TOTAL (IV)	***3 660 206***	***0***	***68 481***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***85 036 941***	***0***	***2 906 017***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	845 000	34 396 267	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	46 366	5 517 041	0
	agencements et aménagements des	0	59 589	4 954 017	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	agencements,	0	188 154	34 481 775	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	18 155	3 451 730	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	237 136	0
Avances et acomptes		0	0	19 041	0
	TOTAL (III)	***0***	***312 265***	***48 660 740***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	161 474	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	3 567 213	0
	TOTAL (IV)	***0***	***0***	***3 728 687***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***1 157 265***	***86 785 694***	***0***

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Fonds commercial		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		1 287 996	13 796	0	1 301 793
	TOTAL I	1 287 996	13 796	0	1 301 793
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	1 971 640	264 493	41 344	2 194 788
	Installations générales, agencements	3 471 355	321 432	48 349	3 744 438
Installations techniques, matériels et outillages		0	0	0	0
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	26 226 764	2 336 687	181 074	28 382 377
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 712 435	247 897	15 436	2 944 896
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	*34 382 194*	*3 170 509*	*286 203*	*37 266 500*
	TOTAL GENERAL (I + II)	*35 670 190*	*3 184 306*	*286 203*	*38 568 293*

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais établ	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	440	0	0	13 136	0	0	-12 696
TOTAL I	440	0	0	13 136	0	0	-12 696
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	514	0	0	574	0	0	-60
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	226	0	0	-226
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL II	*514*	*0*	*0*	*801*	*0*	*0*	*-287*
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL GENERAL	954	0	0	13 937	0	0	-12 983
Total Général Non Ventilé	954	Total Général Non Ventilé		13 937	Total Général Non Ventilé		-12 983

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	29 154	954	13 937	16 171
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	***29 154***	***954***	***13 937***	***16 171***
Provisions pour litige	201 960	42 934	0	244 894
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	83 451	28 877	2 080	110 249
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	14 728	11 244	14 728	11 244
TOTAL (II)	***300 139***	***83 056***	***16 808***	***366 387***
Provisions sur immos incorporelles	2 091 332	1 432 887	389 132	3 135 087
Provisions sur immos corporelles	697 120	718 920	250 190	1 165 850
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	8 252 801	11 772 387	8 252 801	11 772 387
Provisions sur comptes clients	91 969	5 670	0	97 639
Autres provisions pour dépréciations	114 768	22 668	9 629	127 807
TOTAL (III)	***11 247 990***	***13 952 533***	***8 901 752***	***16 298 770***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***11 577 283***	***14 036 542***	***8 932 497***	***16 681 328***
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 087 599	8 279 238	
Dont dotations et reprises financières		3 248	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		7 945 695	653 259	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		3 567 213	0	3 567 213
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***3 567 213***	***0***	***3 567 213***
Clients douteux ou litigieux		97 521	97 521	0
Autres créances clients		2 813 726	2 813 726	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		15 255	15 255	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 506 410	1 506 410	0
	Autres impôts	32 519	32 519	0
	Etat - divers	0	0	0
Groupes et associés		0	0	0
Débiteurs divers		930 194	930 194	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***5 395 626***	***5 395 626***	***0***
Charges constatées d'avance		3 745 713	3 745 713	0
TOTAL DES CREANCES		***12 708 551***	***9 141 338***	***3 567 213***
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		24 944	24 944	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		29 077 446	29 077 446	0	0
Personnel et comptes rattachés		2 727 555	2 727 555	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 139 665	2 139 665	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 468 779	1 468 779	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	952 904	952 904	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		470 862	470 862	0	0
Groupes et associés		36 074 049	36 074 049	0	0
Autres dettes		4 265 742	4 265 742	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL DES DETTES		***77 201 945***	***77 201 945***	***0***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

DocuSign Envelope ID: C634CD5E-8FAF-4A12-AFA5-C807B22878AB

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations des résultats (4)	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)				***0***	***0***	***0***	***0***			
Participations (10 à 50% du capital) - à détailler				***161474***	***161474***	***0***	***0***			
Filiales françaises (ensemble)	110	3 105 892	18,18	161 474	161 474			344 849	-1 374 006	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										
TOTAL				***0***	***0***					

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

UNDIZ

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.275.980 euros
Siège social : 6, rue Castérès - 92110 Clichy
478 356 116 RCS Nanterre

(Ci-après la « **Société** »)

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 28 MAI 2024

L'an deux mille vingt-quatre,
Le vingt-huit mai,
A 10 heures 30, au siège social,

Les associés de la société UNDIZ se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle (ci-après « l'Assemblée Générale »), sur convocation du Président.

L'assemblée générale est présidée par Monsieur Laurent Milchior, en sa qualité de Président de la Société.

La société ETAM DEVELOPPEMENT, représentée par son représentant légal Monsieur Pierre Milchior et la société MAISON 123, représentée par son représentant légal Madame Axelle Mathery, présents et acceptant, représentant tant par eux-mêmes que comme mandataires le plus grand nombre de voix, sont appelés comme scrutateurs.

Monsieur Frédéric de Castro est désigné comme secrétaire de séance, le bureau est ainsi constitué.

Conformément aux dispositions statutaires, il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents et les mandataires des associés représentés, à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent la totalité des 127.598 actions.

Le Président de séance constate que le quorum prévu par les statuts est atteint et que l'assemblée peut valablement délibérer.

En conséquence, l'Assemblée Générale, réunissant le quorum requis pour les Assemblées Générales Ordinaires, est régulièrement convoquée et peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- La feuille de présence à l'assemblée ;
- Les copies des lettres de convocation adressées aux associés ;
- La copie de la lettre d'information adressée aux membres du Comité Social et Economique,
- Le texte des projets de résolutions proposées par le Président à l'assemblée ;
- Les statuts de la Société.

Puis, le Président déclare que tous les documents et renseignements prévus par la réglementation en vigueur devant être communiqués aux associés, ont été tenus à leur disposition, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée.

L'assemblée donne acte au Président de ces déclarations.

Le Président précise également qu'il n'a été saisi d'aucune question écrite de la part d'associés.

Enfin, le Président déclare la discussion générale ouverte après avoir signalé qu'aucun projet de résolutions n'a été déposé par des associés.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes inscrites à l'ordre du jour :

- Approbation des comptes annuels et des opérations de l'exercice 2023 et quitus au Président,
- Approbation des dépenses non déductibles,
- Affectation du résultat,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Pouvoirs aux fins des formalités légales.

PREMIERE RESOLUTION
Approbation des comptes annuels et des opérations de l'exercice 2023
Quitus au Président

L'Assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, il donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

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

DEUXIEME RESOLUTION
Affectation du résultat

L'Assemblée Générale constate que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font apparaître une perte de 11 030 139,04 euros, et décide de l'affecter de la manière suivante :

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 7 478 687,09 euros.

1) ORIGINE DU RESULTAT A AFFECTER

Report à nouveau antéri	-11 057 805,55
Résultat de l'exercice	-11 030 139,04
TOTAL	-22 087 944,59

2) AFFECTATION

Réserve légale	
Dividendes par action	
Report à nouveau	-22 087 944,59
TOTAL	-22 087 944,59

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'Assemblée Générale indique qu'il a été distribué au titre des trois derniers exercices, les dividendes suivants :

- 0 euros au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- 78 911,12 au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022, à titre exceptionnel d'un dividende en nature et en numéraire, soit 0,62 euro par action ;
- 0 euros au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

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

TROISIEME RESOLUTION
Approbation des dépenses non déductibles

Il prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39-4 du Code général des impôts.

L'Associé unique approuve également le montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés s'élevant à 75 657 euros, ainsi que l'impôt sur les sociétés supporté en raison desdites dépenses et charges s'élevant à 18 914 euros.

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

QUATRIEME RESOLUTION
Conventions réglementées

L'Assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaires aux comptes sur les conventions relevant de l'article L 227-10 et suivants du Code de commerce, prend acte qu'une nouvelle convention réglementée est intervenue entre la Société et la société ETAM SAS.

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

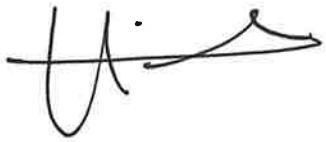
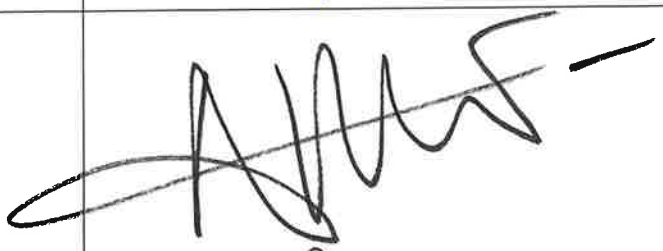
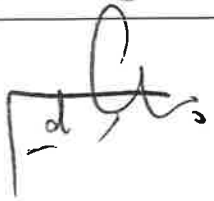
CINQUIEME RESOLUTION
Pouvoirs aux fins de formalités légales

L'Assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités nécessaires, notamment de dépôt.

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

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Monsieur Laurent Milchior Président	
ETAM DEVELOPPEMENT Représentée par Monsieur Pierre Milchior Scrutateur	
MAISON 123 Représentée par Madame Axelle Mathery Scrutateur	
Monsieur Frédéric de Castro Secrétaire	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
UNDIZ SAS

ANNEXE AUX COMPTES INDIVIDUELS
AU 31 DECEMBRE 2023

Les comptes annuels sont établis selon les principes, normes et méthodes comptables découlant du plan comptable général 2014 conformément au règlement ANC N° 2014-03, à l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite, ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs du Conseil national de la Comptabilité et du Comité de Réglementation Comptable.

La société applique depuis le 01 janvier 2017 les dispositions relatives aux instruments financiers à termes et aux options de couvertures en conformité avec le règlement ANC N° 2015-05.

S'agissant des contrats qualifiés d'instruments de couverture, les gains et pertes sont constatés au compte de résultat d'exploitation de façon symétrique à la reconnaissance en compte de résultat des transactions couvertes.

Les informations ci-après constituent l'Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 85 055 256 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 11 030 139 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2023

I FAITS CARACTERISTIQUES

A surface constante, les ventes en magasin sont en baisse de -3.2% en France par rapport à l'année dernière.
Par ailleurs, le chiffre d'affaires Internet a augmenté de 9.7% et le chiffre d'affaires export est en baisse de -7.5% par rapport à l'année dernière.
Pour assurer la rentabilité d'exploitation des filiales européennes du Groupe, la Société a ajusté ses prix de transfert (méthode "resale minus") de produits finis par émission d'avoirs en 2023 au titre des résultats des filiales 2022 pour un montant de 3,970 M€ mais également par des factures nettes au titre des résultats des filiales 2023 pour un montant de 3,796 k€.

La crise du Covid a perturbé l'exploitation des magasins en 2021 et l'approvisionnement des saisons 2022. Pour ces raisons, Undiz a des surstocks de produits résiduels importants et anormaux sur les saisons 2021 et 2022. La société envisage de réaliser un écoulement massif de ces saisons en dehors des canaux habituels, entrainant un taux de perte significativement plus élevé. L'écart entre volumes de perte attendus et les volumes de perte historiques des résiduels de ces saisons a été traité en exceptionnel pour un montant de 5,75 M€.

Dans le cadre de la restructuration du groupe, la société a arrêté certains contrats et s'est séparé de certaines personne clefs, entrainant des coût exceptionnels pour la société dont le total s'élève à 1,12 M€.

La société a bénéficié en 2023 d'une remise exceptionnelle reçue d'une partie liée (ETAM SAS) avec clause de retour à meilleur fortune pour un montant de 1,3 m€; cette information a été inscrite dans les engagements hors bilan.

II PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives.
Tous les tableaux de cette annexe sont exprimés en Euro sauf indication contraire. Les principales règles d'évaluation sont les suivantes :

II-1 Notes concernant le bilan

II-1-1 Immobilisations : Options comptables

a) Coût d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles (droits de mutations, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition) : la société Etam Lingerie a opté pour leur comptabilisation en charges.

b) Les coûts d'emprunts sont comptabilisés immédiatement en charges lorsqu'ils sont encourus.

c) Décomposition des actifs : les constructions et agencements des constructions font l'objet d'une décomposition.

Décomposition des constructions propres et sur sol d'autrui :

Structures et ouvrages assimilés
Couverture, étanchéité
Ascenseurs, escalators
Electricité comptage

Décomposition des agencements des constructions propres et sur sol d'autrui :

Climatisation, chauffage
Réseau incendie et sécurité
Equipement des réserves

d) Amortissements derogatoires :

Depuis le 1er janvier 2005, les biens amortissables sont amortis selon leur durée d'utilisation. Un amortissement dérogatoire vient compléter l'amortissement comptable afin de prendre en compte, d'un point de vue fiscal, la durée d'usage.

II-1-2 Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce et les droits au bail qui figurent à l'actif à leur coût d'acquisition ne sont pas amortis. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur coût d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée par la direction du Développement de la société selon des méthodes couramment utilisées par la profession et faisant référence aux valeurs locatives au m2 pondérées, publiées régulièrement par différentes revues spécialisées. Compte tenu des possibles fluctuations du marché, ces évaluations sont effectuées annuellement. Des expertises externes sont effectuées par sondage pour s'assurer de la fiabilité des méthodes utilisées. Des critères de rentabilité tels que les cash-flows peuvent être également pris en compte pour l'évaluation de la valeur d'inventaire.

Les logiciels informatiques sont amortis en linéaire sur une durée allant de 3 à 7 ans.

II-1-3 Immobilisations corporelles

Les amortissements économiquement justifiés sont déterminés en fonction de la durée de vie prévue, en mode linéaire.
Les durées d'amortissement généralement pratiquées sont les suivantes :

Immobilisations	Durée d'amortissement
Constructions (Magasins)	
Structures et ouvrages assimilés	33 ans
Couverture, étanchéité	20 ans
Ascenseurs, escalators	15 ans
Electricité comptage	15 ans
Constructions (Autres)	
Structures et ouvrages assimilés	25 à 50 ans
Couverture, étanchéité	20 ans
Ascenseurs, escalators	15 ans
Electricité comptage	20 ans
Agencements des constructions (Magasins)	
Climatisation, chauffage	10 ans
Réseau incendie, sécurité	10 ans
Equipement des réserves	10 ans
Agencements des constructions (Autres)	10 à 15 ans
Climatisation, chauffage	10 à 15 ans
Réseau incendie, sécurité	10 à 15 ans
Equipement des réserves	
Agencements divers et aménagements	6 à 10 ans
Installations techniques - Mat et out.	5 à 10 ans
Matériel de protection et sécurité	10 ans
Matériel de bureau	3 à 5 ans
Matériel informatique	3 à 7 ans
Mobilier de bureau	6 à 10 ans

Un amortissement ou une dépréciation exceptionnel(le), de tout ou partie des immobilisations d'un magasin, est constaté(e) en cas de perte de valeur ou de modification de durée d'utilité. La valeur d'utilité est la valeur actualisée des flux de trésorerie futurs estimés attendus de l'utilisation continue d'un actif et de sa sortie à la fin de sa durée d'utilité.

Afin de déterminer la valeur d'utilité d'un actif, la société s'appuie sur des estimations de flux de trésorerie futurs avant impôt générés par l'actif sur une période de sept ans « (la durée d'amortissement des agencements est de 6 ans 2/3) ». Les flux de trésorerie au-delà de la cinquième année sont calculés en appliquant un taux de croissance stable ou décroissant aux flux de la cinquième année. Les flux de trésorerie estimés sont actualisés en prenant des taux du marché long terme avant impôt qui reflètent les estimations de la société de la valeur temps, de l'argent et les risques spécifiques des actifs.
La valeur recouvrable est estimée par magasin.

II-1-4 Immobilisations financières

Les titres sont évalués à leur valeur historique hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire est déterminée en fonction de la situation de l'actif net et des perspectives d'évolution économique de la filiale. Pour les filiales consolidées, la valeur d'inventaire est généralement fondée sur la quote-part d'actif net retraité conformément aux principes comptables du groupe.

Les dépôts de garantie versés aux propriétaires au titre de loyer d'avance figurent à l'actif en autres immobilisations financières. Si leur recouvrement s'avère douteux, une provision pour dépréciation est constatée.

II-1-5 Stocks

Les stocks de matières sont évalués au prix d'achat majoré des frais accessoires et diminués de l'escompte fournisseurs.

Le coût des stocks de produits fabriqués est déterminé selon la méthode du coût moyen pondéré. Il inclut tous les coûts directs y compris les coûts logistiques jusqu'à l'entrée des produits dans les magasins et les escomptes reçus des fournisseurs.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute.

II-1-6 Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation pour les créances est constatée lorsqu'il existe un risque de non recouvrement. La méthode utilisée pour la dépréciation des créances est la suivante :
- dépréciation à 100% pour toute créance identifiée comme douteuse pour la partie non couverte par la garantie bancaire,
- dépréciation à 100% des créances diverses avec une antériorité supérieure à 1 an,
- dépréciation à 50% des créances franchisés considérées à risque par les départements financiers et exports.

II-1-7 Charges à payer, produits à recevoir

II-1-7-1 Charges à payer

Les charges à payer sont constituées comme suit :

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 944
Emprunts et dettes financières divers	17 290
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	12 989 849
Dettes fiscales et sociales	3 164 786
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	3 897 817
Total	**20 094 686**

II-1-7-2 Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont constitués comme suit :

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	23 652
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	32 519
Autres créances	53 691
Disponibilités	0
Total	**109 862**

II-1-8 Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont constituées par :

- des provisions pour hausse des prix
- des amortissements dérogatoires

D'un point de vue fiscal, la société a décidé d'appliquer un amortissement sur la durée d'usage. Lorsque la durée d'usage est inférieure à la durée d'utilité, un amortissement dérogatoire vient compléter l'amortissement comptable. Dans le cas contraire, la déductibilité fiscale de l'amortissement comptable sera égale à l'annuité calculée sur la durée d'usage.

II-1-9 Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. En fin d'exercice, la différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises au cours de clôture est portée au bilan en écart de conversion. La perte de change latente est provisionnée.
Cependant, les opérations qui font l'objet d'une couverture de change sont valorisées au cours de couverture.

II-1-10 Trésorerie

Dans le cadre de la restructuration juridique réalisée au cours de l'année 2005, il a également été constitué une société centralisatrice de la trésorerie française et des financements du Groupe, Etam Finances SNC. UNDIZ est associée et donc adhérente à la convention de trésorerie signée en conséquence. Cette centrale de trésorerie est opérationnelle depuis le 1er janvier 2005, date à laquelle elle porte désormais tous les financements.

II-1-11 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières sont évaluées au prix d'achat ou au prix du marché du dernier mois, si ce dernier est inférieur. Pour les titres non cotés, si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur probable de négociation, une provision pour dépréciation est constatée.

II-1-12 Charges constatées d'avance

Les « droits d'entrée » versés lors des ouvertures de magasins et présentant un caractère de supplément de loyer, sont « amortis » en linéaire sur la durée des baux.

Les charges constatées d'avance comprennent essentiellement :

Charges constatées d'avance	Montant
LOYERS	3 622 491
FOURNISSEURS FRAIS GENERAUX	123 221
TOTAL	**3 745 713**

II-1-13 Provisions pour risques et charges

Toute obligation de la société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et donnant lieu à une sortie probable de ressources sans contrepartie équivalente fait l'objet d'une comptabilisation au titre d'une provision, conformément au règlement n° 2000-06 du Comité de Règlementation Comptable relatif aux passifs.

II-1-14 Produits constatés d'avance

Néant.

II-1-15 Tableau de variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	1 275 980						1 275 980
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	28 226 028						28 226 028
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	48 453						48 453
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	0				-11 057 806		-11 057 806
Résultat de l'exercice	-11 057 806		11 030 139		11 057 806		-11 030 139
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	29 154		12 983				16 171
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**18 521 809**	**0**	**11 043 122**	**0**	**0**	**0**	**7 478 687**

Au 31/12/2023 , le capital social est composé de 127 598 actions d'une valeur nominale de 10,00 € .

II-2 Notes concernant le compte de résultat

II-2-1 Chiffre d'affaires

Les ventes de marchandises sont principalement constituées de ventes d'articles de prêt-à porter :

a) directement à nos clientes par l'intermédiaire :
- de nos magasins « maison »
- de plateformes internet (sites propres et marketplaces)
- des magasins affiliés

b) à nos partenaires franchisés

c) aux autres sociétés du groupe

Le chiffre d'affaires de ventes d'articles est constaté lors de la sortie des stocks de la Société. Les prestations de services sont principalement constituées de :

a) refacturations de prestations de services rendues à nos partenaires franchisés et affiliés

b) refacturation de prestations de services rendues aux autres sociétés du groupe.

Le chiffre d'affaires est évalué à la juste valeur de la contrepartie reçue en échange des biens et services rendus, hors taxes, nette des rabais et remises. Les ristournes accordées, dans le cadre :

a) des soldes,
b) des promotions
c) et autres,

Sont également comptabilisées en déduction du chiffre d'affaires simultanément à la reconnaissance des ventes. Les prestations de services sont comptabilisées lorsque le service est rendu.

Ventilation du chiffre d'affaires	2023	2022
Ventes de marchandises	**162 432 844**	**164 021 816**
Ventes de marchandises- France	149 958 102	148 752 607
Ventes de marchandises-Export	12 474 742	15 269 209
Production de services	**3 297 611**	**3 197 260**
Production vendue services-France	1 311 857	1 264 342
Production vendue services-Export	1 985 754	1 932 918
Chiffres d'affaires nets	**165 730 456**	**167 219 076**

II-2-2 Résultat exceptionnel

Tous les éléments exceptionnels par leur fréquence et leur montant se rattachant aux activités ordinaires de la société sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

Le résultat exceptionnel s'élève à -9 276 143, il est essentiellement composé de :

	Charges	Produits
Amendes et pénalités fiscales	5 045	0
Intérêts sur controle fiscal	2 408	0
Vols et faux billets	6 724	0
Charges exceptionnelles de restructuration	511 332	0
Litiges commerciaux	600 021	0
VNC Incorporelles	845 000	0
VNC Corporelles	26 062	0
Dot dépréciations except immo corporelles	718 920	0
Dot dépréciations except immos incorporelles	1 432 887	0
Dot Amorts except immos dérogatoires	954	0
Dot Prov litiges personnelles	42 934	0
Dot prov stocks produits finis	5 750 000	0
Remboursements vols	0	6 763
Produits de location	0	6 121
Rep dot dépréciations immo corporelles	0	250 190
Rep dot dépréciations immo incorporelles	0	389 132
Rep dot Amorts except immos dérogatoires	0	13 937
	0	0
	0	0
TOTAL	***9 942 287***	***666 143***

II-2-3 Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	-1 698 944	
Résultat exceptionnel (hors participation)	-9 276 143	
Imputation des déficits antérieurs	0	
IS sur contrôles fiscaux	-55 052	
IS sur résultats antérieurs		
Réduction crédits d'impôt		
TOTAL	***-11 030 139***	***0***

II-2-4 Médailles du travail

Elles sont provisionnées dans les comptes sociaux.

Méthode d'évaluation : L'engagement a été calculé par la méthode des Unités de Crédit Projetées.
Hypothèses d'évaluations :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31 décembre 2023
- Taux d'actualisation : 3.17%
- Table de mortalité homme/femme : TH00-02/TF00-02

Hypothèses catégorielles :

- Age de départ à la retraite : Taux plein
- Modalités de départ : Départ volontaire : Départ volontaire
- Taux de charges sociales Siège : 42.4 %
- Taux de charges sociales Magasin : 32 %
- Evolution annuelle des salaires : 3,20 %
- Durée résiduelle d'activité 18,65 ans
- Age d'entrée dans la vie active Cadres : 23 ans
- Age d'entrée dans la vie active Non Cadres : 21 ans

II-3 Autres informations

II-3-1 Exemption de consolidation

Conformément aux articles L. 233-17 et R.233-15 du Code de Commerce, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir de
et un rapport sur la gestion du groupe.
En effet :
- les comptes individuels de la société, ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable sont intégrés globalement dans les comptes consolidés du Groupe ETAM DEVELOPPEMENT.

II-3-2 Identité de la société mère consolidante

La société mère consolidante est :

ETAM DEVELOPPEMENT
Société en Commandite par Actions
78 rue de Rivoli 75004 Paris
N° SIRET 30838203500043
Au capital social de : 5 269 679,73 €

II-3-3 Intégration fiscale

UNDIZ SAS a opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223A du Code Général des impôts au 1er janvier 2004. ETAM DEVELOPPEMENT est la société tête de groupe.

Les économies d'impôt liées aux déficits réalisés par les sociétés du groupe sont conservées chez la société mère et sont considérées comme gain immédiat de l'exercice. Au titre des exercices où les filiales redeviennent bénéficiaires, la société mère supportera alors une charge d'impôt.

II-3-4 Effectifs moyens

Effectif	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	83	84
Agents de maîtrise	128	123
Employés	434	432
TOTAL	**645**	**639**

II-3-5 Situation fiscale différée et latente

Libellé	31/12/2023
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	16 171
Subvention d'investissement	
Divers provisions pour risques	
Ecart de conversion Actif	
Ecart de conversion Passif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**16 171**
Total passif d'impôt futur	**4 176**
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	
Contribution Sociale de solidarité et TASCOM	-553 136
Autres risques et charges provisionnés	-8 643 094
Provisions pour retraites et obligations similaires	-110 249
Amortissements dérogatoires excédentaires	-68 376
Ecart de conversion Passif	-351
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**-9 375 206**
Total actif d'impôt futur	**-2 421 147**
Situation nette	**-2 416 971**

(1) Taux d'impôt :	*25,83%*
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	*25,00%*
Contribution sociale sur l'impôt :	*3,30%*

II-3-6 Incidence des situations fiscales dérogatoires

2023

Montant	Montant
Résultat de l'exercice 2023	-11 030 139
Impôts sur les bénéfices	55 052
Résultat avant impôt	***-11 085 191***
Variation des provisions réglementées :	**-12 983**
- Provisions pour hausse des prix (1)	0
- Provisions pour fluctuations des cours	
- Amortissements dérogatoires (2)	-12 983
-(1). Dotation 2023	
. Reprise 2023	
-(2). Dotation 2023	954
. Reprise 2023	-13 937

III ENGAGEMENTS HORS BILAN

III-1 Indemnités de départ en retraite

III-1-1 Base de calcul :
La Société estime le montant de ses engagements sur la base de calculs actuariels conformes à l'IAS 19.

Méthode d'évaluation : L'engagement a été calculé par la méthode des Unités de Crédit Projetées.

Hypothèses d'évaluations :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31 décembre 2023
- Taux d'actualisation : 3,17%
- Table de mortalité homme/femme : TH00-02/TF00-02

Hypothèses catégorielles :

- Age de départ à la retraite : Taux plein
- Modalités de départ : Départ volontaire
- Taux de charges sociales Siège : 42,40%
- Taux de charges sociales Magasin : 32%
- Evolution annuelle des salaires : 3,20%
- Durée résiduelle d'activité : 18,65
- Age d'entrée dans la vie active Cadres : 23 ans
- Age d'entrée dans la vie active Non Cadres : 21 ans

III-1-2 Indemnités de départ en retraite

Ce régime définit le montant qui sera perçu par les salariés de la Société lors de leur départ à la retraite. Le montant de cette indemnité est fonction de l'ancienneté et du salaire du bénéficiaire, et sous condition de présence dans les effectifs au moment où il quitte l'entreprise.

Le montant de l'engagement à la clôture de l'exercice s'élève à 683 113 € en 2023 contre 467 407 € en 2022 .

III-2 Régime de retraite supplémentaire

III-2-1 Base de calcul :
La Société estime le montant de ses engagements sur la base de calculs actuariels conformes à l'IAS 19.

Méthode d'évaluation : L'engagement a été calculé par la méthode des Unités de Crédit Projetées.

Hypothèses d'evaluation :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31 décembre 2023
- Taux d'actualisation : 3,17%
- Table de mortalité homme/femme : TGH-TGF-05

Hypothèses catégorielles :

- Age de départ à la retraite : Données nominatives – au minimum âge de liquidation sans décote
- Evolution annuelle des salaires : 1,00 %
- Age d'entrée dans la vie active : 23 ans

III-2-2 Régime de retraite supplémentaire

Certains cadres de la Société Undiz bénéficient d'un régime de retraite supplémentaire fermé aux nouveaux entrants depuis 2003 prévoyant le paiement d'une rente viagère dont le niveau est déterminé en fonction de l'ancienneté dans la Société et sous condition de présence dans les effectifs au moment de la liquidation de la retraite. Le régime est financé auprès d'un assureur.

La Société estime le montant de ses engagements sur la base de calculs actuariels conformes à l'IAS19.
Le montant de l'engagement à la clôture de l'exercice s'élève à 366 653 € en 2023 contre 498 011 € en 2022 .

III-3 Autres engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	2023	2022
Engagements donnés (à détailler)		
- Montant des loyers restants dus au titre des locations simples*	73 454 570	68 951 321
- Montant des loyers restants dus au titre des locations mobiliers	70 608	92 364
- Remise exceptionnelle reçue d'ETAM SAS avec clause de retour à meilleure fortune	1 300 000	
I - Total engagements donnés	74 825 178	69 043 685
Engagements reçus (à détailler)		
- Nantissement en 1er ou 2ème rang en garantie du stock en dépôt chez les affilié	385 409	225 143
- Engagements pris auprès des banques (avals,cautions,garanties)	1 763 926	1 763 926
II - Total engagements reçus	2 149 335	1 989 069

* L'engagement hors-bilan des locations simples, tel indiqué ci-dessus, correspond à la dette locative tel que comptabilisée en application de la norme IFRS 16. Elle correspond donc à l'engagement selon la durée estimée de location. Conformément à la norme IFRS 16, les flux sont actualisés sur la période d'engagement.

III-4 Engagements Crédit Bail

Néant.

IV EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

En date du 6 février 2024, le Président a constaté la démission de Madame Isolde Andouard de ses fonctions de Directeur Général Délégué.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			35 238 167	0	3 100
Terrains			0	0	0
Constructions		Sur sol propre	0	0	0
		Sur sol d'autrui	5 558 733	0	4 675
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 813 499	0	200 107
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	0	0
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers	32 538 022	0	2 131 907
		Matériel de transport	0	0	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	3 221 466	0	248 420
		Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			3 456	0	233 680
Avances et acomptes			3 393	0	15 648
		TOTAL (III)	***46 138 569***	***0***	***2 834 437***
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0
Autres participations			161 474	0	0
Autres titres immobilisés			0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			3 498 732	0	68 481
		TOTAL (IV)	***3 660 206***	***0***	***68 481***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***85 036 941***	***0***	***2 906 017***

Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			0	845 000	34 396 267	0
Terrains			0	0	0	0
Constructions		Sur sol propre	0	0	0	0
		Sur sol d'autrui	0	46 366	5 517 041	0
		agencements et aménagements des	0	59 589	4 954 017	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles		agencements,	0	188 154	34 481 775	0
		Matériel de transport	0	0	0	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	0	18 155	3 451 730	0
		Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			0	0	237 136	0
Avances et acomptes			0	0	19 041	0
		TOTAL (III)	***0***	***312 265***	***48 660 740***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0	0
Autres participations			0	0	161 474	0
Autres titres immobilisés			0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			0	0	3 567 213	0
		TOTAL (IV)	***0***	***0***	***3 728 687***	***0***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***1 157 265***	***86 785 694***	***0***

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Fonds commercial		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		1 287 996	13 796	0	1 301 793
	TOTAL I	1 287 996	13 796	0	1 301 793
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	1 971 640	264 493	41 344	2 194 788
	Installations générales, agencements	3 471 355	321 432	48 349	3 744 438
Installations techniques, matériels et outillages		0	0	0	0
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	26 226 764	2 336 687	181 074	28 382 377
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 712 435	247 897	15 436	2 944 896
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	***34 382 194***	***3 170 509***	***286 203***	***37 266 500***
	TOTAL GENERAL (I + II)	***35 670 190***	***3 184 306***	***286 203***	***38 568 293***

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
	DOTATIONS			REPRISES			
Immos	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Fin de l'exercice
Frais établ	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	440	0	0	13 136	0	0	-12 696
TOTAL I	**440**	**0**	**0**	**13 136**	**0**	**0**	**-12 696**
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	514	0	0	574	0	0	-60
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	226	0	0	-226
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL II	***514***	***0***	***0***	***801***	***0***	***0***	***-287***
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL GENERAL	**954**	**0**	**0**	**13 937**	**0**	**0**	**-12 983**
Total Général Non Ventilé	**954**	**Total Général Non Ventilé**		**13 937**	**Total Général Non Ventilé**		**-12 983**

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	29 154	954	13 937	16 171
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	***29 154***	***954***	***13 937***	***16 171***
Provisions pour litige	201 960	42 934	0	244 894
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	83 451	28 877	2 080	110 249
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	14 728	11 244	14 728	11 244
TOTAL (II)	***300 139***	***83 056***	***16 808***	***366 387***
Provisions sur immos incorporelles	2 091 332	1 432 887	389 132	3 135 087
Provisions sur immos corporelles	697 120	718 920	250 190	1 165 850
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	8 252 801	11 772 387	8 252 801	11 772 387
Provisions sur comptes clients	91 969	5 670	0	97 639
Autres provisions pour dépréciations	114 768	22 668	9 629	127 807
TOTAL (III)	***11 247 990***	***13 952 533***	***8 901 752***	***16 298 770***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***11 577 283***	***14 036 542***	***8 932 497***	***16 681 328***
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 087 599	8 279 238	
Dont dotations et reprises financières		3 248	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		7 945 695	653 259	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		3 567 213	0	3 567 213
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***3 567 213***	***0***	***3 567 213***
Clients douteux ou litigieux		97 521	97 521	0
Autres créances clients		2 813 726	2 813 726	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		15 255	15 255	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 506 410	1 506 410	0
	Autres impôts	32 519	32 519	0
	Etat - divers	0	0	0
Groupes et associés		0	0	0
Débiteurs divers		930 194	930 194	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***5 395 626***	***5 395 626***	***0***
Charges constatées d'avance		3 745 713	3 745 713	0
TOTAL DES CREANCES		***12 708 551***	***9 141 338***	***3 567 213***
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		24 944	24 944	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		29 077 446	29 077 446	0	0
Personnel et comptes rattachés		2 727 555	2 727 555	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 139 665	2 139 665	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 468 779	1 468 779	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	952 904	952 904	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		470 862	470 862	0	0
Groupes et associés		36 074 049	36 074 049	0	0
Autres dettes		4 265 742	4 265 742	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL DES DETTES		***77 201 945***	***77 201 945***	***0***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations des résultats (4)	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
***Filiales** (+ de 50% du capital détenu par la société)*				*0*	*0*	*0*	*0*			
Participations (10 à 50% du capital) - à détailler				***161474***	***161474***	***0***	***0***			
Filiales françaises (ensemble)	110	3 105 892	18,18	161 474	161 474			344 849	-1 374 006	
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										
TOTAL				*0*	*0*					

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

Détail du Bilan actif

Rubrique	Libellé	31/12/2023	31/12/2022
2050 AFNet	Concessions,brevets et droits similaires	10 901,46	24 697,81
20510000	Logiciels M	455 355,63	455 355,63
20510001	Logiciels HM	857 338,65	857 338,65
28051000	Am Logiciels M	-452 878,34	-447 506,17
28051001	Am Logiciels HM	-848 914,48	-840 490,30
2050 AHNet	Fonds commercialnet	29 943 075,41	31 831 830,41
20600000	Droit au bail M	21 093 190,41	21 938 190,41
20610000	Dt entrée M	7 781 166,00	7 781 166,00
20700000	Fd Co M	4 203 806,00	4 203 806,00
29060000	Prov.dépré.Droit au	-2 164 000,00	-1 562 239,00
29070000	Prov.dépré.Fond de c	-971 087,00	-529 093,00
2050 AJNet	Autres immobilisations incorporelles	5 410,24	2 310,00
23200001	IEC Incorpo HM	5 410,24	2 310,00
2050 APNet	Constructions	4 531 831,09	4 929 237,31
21400000	Const sol autrui - M	5 517 041,04	5 558 732,61
21450000	Ag.cons.s/autrui mag	4 954 016,67	4 813 499,43
28140000	Am cons sol autrui M	-2 194 788,47	-1 971 639,98
28145000	Am.cons.s/autrui mag	-3 744 438,15	-3 471 354,75
2050 ATNet	Autres immobilisations corporelles	5 440 381,82	6 123 168,55
21810000	Agenc. Divers M	34 139 642,51	32 210 061,82
21810001	Agenc. Divers HM	342 132,26	327 960,06
21830000	Mat. de bureau M	799 064,93	777 691,89
21831001	Mat. info HM	193 927,46	172 981,46
21831002	Maté. TPV M	13 496,29	13 496,29
21831003	Maté. TPV HM	330 960,60	314 038,60
21840000	Mob. Bureau M	1 719 559,86	1 560 738,66
21840001	Mob. Bureau HM	394 721,20	382 518,70
28181000	Am Ag. Divers M	-28 105 583,83	-25 996 694,89
28181001	Am Ag. Divers HM	-276 793,44	-230 068,63
28183000	Am Mat.bureau M	-723 337,03	-680 730,12
28183101	Am Mat. info HM	-174 619,10	-172 615,84
28183102	Am Maté. TPV M	-5 327,30	-2 628,24
28183103	Am Maté. TPV HM	-290 255,67	-276 583,31
28184000	Am Mob.Bureau M	-1 409 160,97	-1 283 146,56
28184001	Am Mob.Bureau HM	-342 195,95	-296 731,34
29181000	Pr. Ag. Divers M	-1 165 850,00	-697 120,00
2050 AVNet	Immobilisations en cours	237 136,33	3 456,31
23100000	Immo corp en cours M	237 136,33	3 456,31
2050 AXNet	Avances et acomptes	19 041,12	3 392,90
23800000	Av.ac. Corpo.corr.	19 041,12	3 392,90

2050 CUNet	Autres participations	161 474,00	161 474,00
26111000	Titres de particip.	161 474,00	161 474,00
2050 BHNet	Autres immobilisations financières	3 567 212,66	3 498 732,07
27520000	Cautions versés h.gp	3 289 476,84	3 220 996,25
27526000	Cautions versés gpe.	231 332,91	231 332,91
27550000	Caut.versés en num.	46 402,91	46 402,91
2050 TOTIINet	Total Actif Immobilisé	43 916 464,13	46 578 299,36
2050 BLNet	Matières premières, approvisionnements	28 601,79	82 945,72
31100000	Stocks Mat Premières	56 874,79	93 636,72
39110000	DEP Stock MP	-28 273,00	-10 691,00
2050 BTNet	Marchandises	29 769 141,72	39 037 320,43
37100000	Stocks marchandises	41 513 255,72	47 279 430,72
39710000	DEP Stocks March	-11 168 040,00	-7 388 454,29
39800000	DEP Stocks March PI	-576 074,00	-853 656,00
2050 BVNet	Avances et acomptes versés sur commandes	129 726,87	120 646,57
40911000	Acptes versés	129 726,87	120 646,57
2050 BXNet	Clients et comptes rattachés (3)*	2 813 608,05	2 631 327,29
41111000	Clients	2 221 994,42	2 336 289,19
41111010	Clients Groupe	24 079,15	222 833,41
41121000	Clients Affiliés	543 999,87	150 075,80
41600000	Clients Douteux	4 098,25	4 098,25
41610000	Créances douteuses	93 423,24	
41811000	FAE - Clients	23 652,31	9 999,50
49100000	Prov.dep.cli.douteux	-97 639,19	-91 968,86
2050 BZNet	Autres créances	2 359 571,51	2 408 088,05
40111001	Fournis.March.	11,52	
40414000	Autres dettes immos		6 151,74
40971000	Fournisseur débiteur	673 080,71	253 578,21
40987000	AAR - Fournisseurs	53 690,99	257 094,70
42110020	Rémun°net.à pay néga	6 955,21	13 769,36
42510010	Accomptes salariés	250,00	
42520000	Avances sur frais	8 050,00	5 800,00
44566030	TVA Ded s/ENC	1 253 709,70	1 078 010,42
44586000	TVA sur FNP Fourn.	229 365,89	404 120,06
44587000	TVA Coll s/FAE	23 334,86	27 535,93
44860010	Etat CAP/Cont fisc		23 576,00
44870000	PAR Etat	32 519,00	192 499,44
46710000	Débiteurs divers	2 070,00	2 070,00
46720000	Deb. div loyers	94 815,66	150 022,15
47100000	Comptes d'attente	106 524,72	105 627,64
49600000	Prov.dep.deb.divers	-124 806,75	-111 767,60

2050 CFNet	Disponibilités	2 292 429,13	2 116 691,45
51210100	LCL	1 595 160,97	1 420 678,05
51210200	BNP	257 490,45	276 262,49
51210300	SG	169 826,00	146 007,56
51211400	CREDIT AGRICOLE	70 658,30	60 944,30
51212000	CIC	39 976,47	30 341,10
51400000	LBP	222,40	
53310000	Caisses-clients	27 708,53	32 190,27
53390000	Fond de caisse	134 386,01	153 267,68
59100000	Dep.cptes.trésorerie	-3 000,00	-3 000,00
2050 CHNet	Charges constatées d'avance	3 745 712,59	3 398 180,53
48600000	Charges const.d'av.	123 221,34	2 328 829,56
48610000	CCA - Loyers	3 622 491,25	1 069 350,97
2050 CJNet	TOTAL Actif circulant	41 138 791,66	49 795 200,04
2050 CONet	Total Général	85 055 255,79	96 373 499,40

Détail du bilan Passif

Rubrique	Libellé	31/12/2023	31/12/2022
2051 DA	Capital social ou individuel	1 275 980,00	1 275 980,00
10130000	Capital souscrit	1 275 980,00	1 275 980,00
2051 DB	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	28 226 027,60	28 226 027,60
10410000	Primes d'émission	28 226 027,24	28 226 027,24
10430000	Prime d'apport	0,36	0,36
2051 DD	Réserve légale	48 453,00	48 453,00
10611000	Réserves indisp- act	48 453,00	48 453,00
2051 DH	Report à nouveau	-11 057 805,55	
11900000	Rep.à nouveau débit	-11 057 805,55	
2051 DI	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-11 030 139,04	-11 057 805,55
2051 DK	Provisions réglementées	16 171,08	29 154,11
14500000	Amort.dérogatoires	16 171,08	29 154,11
2051 DL	TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 478 687,09	18 521 809,16
2051 DP	Provisions pour risques	256 138,27	216 688,15
15110000	Prov.pour litige	244 894,27	201 960,15
15180000	Prov. autres risques	11 244,00	14 728,00
2051 DQ	Provisions pour charges	110 248,52	83 451,09
15300000	Pr.pension et oblig	110 248,52	83 451,09
2051 DR	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	366 386,79	300 139,24
2051 DU	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 944,00	29 324,00
51860000	CAP sur op.bancair	24 944,00	29 324,00
2051 DV	Emprunts et dettes financières divers	36 074 048,56	24 992 662,48
16510000	Dépôt gar reçus HG		40 000,00
45100043	C.C. ETAM FINANCES	36 056 758,94	24 595 527,51
45186600	CAP int/C.C.créd.	17 289,62	2 577,97
45200001	IS du par sté mère		354 557,00
2051 DW	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 884,68	46 045,54
41910000	Acomptes reçus comm.	7 884,68	46 045,54
2051 DX	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 077 445,65	40 198 512,53
40111000	Fournis.FGX locaux	6 031 307,44	3 319 847,36
40111001	Fournis.March.		269 813,64
40111008	Fournisseurs affilié	454 122,83	220 675,59
40111500	Fournis.Groupe	237 191,34	7 315 096,02
40112000	Fournis.FGX U.E.	7 524,73	1 664,50

40112001	Fournis.Mar.EC.	16 267,12	
40112005	Fournis.Mat1.EC	733,14	225,00
40113000	Fournis.FGX imp.	698 595,21	258 345,25
40113001	Fournis.Mar.Im.	8 622 150,19	9 765 554,81
40113002	Fournis.Faç.Imp.	15 869,26	4 734,35
40113005	Fournis.Mat1.Im.	382,00	
40114000	Fourn. Cpte attente	3 453,23	2 731 257,80
40810000	FNP Fourn Frx Gen	4 445 667,43	5 747 794,90
40810010	FNP March. France	5 976 370,34	7 756 293,86
40810011	FNP March. UE	546 967,67	656 481,31
40810012	FNP March. Import	105 074,87	
40810020	FNP Mat prem FR	9 257,40	4 015,78
40810021	FNP Mat prem UE		3 546,12
40810022	FNP Mat prem Import	3 786,48	14 689,67
40810030	FNP Façon FR		4 565,75
40810032	FNP Façon Import	1 222,00	1 106,05
40816001	FNP March. GR	26 382,16	26 360,55
40861000	FNP Loyers	1 875 120,81	2 096 444,22
2051 DY	Dettes fiscales et sociales	7 288 903,33	7 320 056,86
42110010	Rémunération à payer	1 074 254,99	1 094 436,75
42120000	Rém.net.four.salarié	5 084,95	3 539,12
42200000	CAP - Com. entrepr.	22 416,92	67 116,45
42510010	Accomptes salariés		3 208,65
42700000	Saisie/oppos.salaire	5 046,38	760,37
42820000	CAP - Congés payés	1 332 026,37	1 302 049,83
42830010	CAP 13ème mois	31 669,07	29 409,02
42860000	CAP - Personnel	257 056,71	202 599,97
43110010	URSSAF securité soc	948 281,63	890 550,36
43731000	Cais.retr.CAVIC	232 165,75	229 648,43
43741000	Caisses mut.LFC NC	241 124,86	189 233,02
43771000	Tickets restaurant	89 355,20	84 608,61
43820000	CAP Ch.soc CP	503 649,69	539 054,92
43830010	Prov.13em mois chgs.	11 483,11	11 964,31
43860000	CAP Org.sociaux	113 604,57	89 984,10
44210000	Retenue à la source	60 024,78	64 038,20
44551000	TVA à décaisser	1 399 381,64	1 654 352,60
44580000	TVA /Cont.fisc.	68 391,00	15 906,23
44586900	TVA S/ Avoir à recev	1 006,03	
44860000	CAP - Autres impots	353 537,05	475 546,94
44860010	Etat CAP/Cont fisc	58 647,00	
44862000	CAP - Effort constr.	100 786,02	95 528,38
44863000	CAP -Taxe apprent.	38 507,61	37 017,60
44864000	CAP - Etat Organic	233 384,00	237 703,00
44865000	Etat CAP/Cont.hand	108 018,00	
44866000	Etat CAP/Taxe text		1 800,00
2051 DZ	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	470 861,91	735 669,73
40410000	Fournis.immo.	409 550,66	735 669,73
40414000	Autres dettes immos	61 311,25	

2051 EA	Autres dettes	4 265 742,35	4 229 192,52
41981000	AAE - Clients	3 897 817,49	4 145 503,84
46751000	Créditeurs divers		350,14
46754000	Créd.div. Groupe	367 924,86	83 338,54
2051 EC	TOTAL DETTES	77 209 830,48	77 551 463,66
2051 ED	Ecarts de conversion passif	351,43	87,34
47720000	Ec.conv.(-)dev.dette	351,43	87,34
2051 EE	TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF	85 055 255,79	96 373 499,40

Compte de résultat - Détail des comptes

Rubrique	Libellé	31/12/2023	31/12/2022
2052 FC	Ventes de marchandises	162 432 844,27	164 021 815,61
70711000	VENTES MAGASINS	138 109 588,97	151 352 875,44
70711011	Ventes March. divers	26 218 527,01	21 778 229,45
70713012	Ventes Indirectes	10 582 370,47	11 661 765,93
70715050	Ventes March GR	5 951 029,70	6 853 328,56
70719000	Pert inv refac aff	27 393,00	9 277,49
70721000	Ventes tissus tax.		2 160,00
70721001	Reclassement marchandises export		-15 269 208,53
70795010	Ventes à facturer	27 686,62	-13 283,04
70971000	RRR accordées	-30 958 493,96	-27 622 538,22
70759001	Resale Minus	-3 755 826,47	
70759999		16 230 568,93	15 269 208,53
2052 FI	Production vendue services	3 297 611,42	3 197 260,27
70611000	Fact.frais format.	1 789 966,15	1 729 392,91
70811000	Boites cadeaux	212 535,71	224 352,48
70821000	Prod exploit div.roy		22 312,88
70845000	Frais de personnel	7 018,53	
70881000	Autres Produits	1 287 728,13	1 221 173,35
70881001	Reclassement export	-1 985 753,98	-1 932 917,94
70881100	FAE - Autres Prod	362,90	28,65
70885000	Production services export	1 985 753,98	
70885999			1 932 917,94
2052 FL	Chiffres d'affaires nets	165 730 455,69	167 219 075,88
2052 FO	Subventions d'exploitation		1 855,00
74000000	Subvention d'exploit		1 855,00
2052 FP	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	8 285 788,17	5 580 119,20
78150000	REP-Prov Risques exp	19 808,00	53 930,61
78173000	REP-Dep stocks	8 252 801,29	5 502 187,00
78174000	Réd valeur cr<1a:rep	6 629,13	6 838,57
79100000	Transf.char.exploit.	6 549,75	17 163,02
2052 FQ	Autres produits	146 796,32	205 075,68
75800000	Prod d'exploitation	112 414,99	117 006,00
75810000	Rembt.assurances	2 605,88	
75867200	Prod gest exc antér	5 484,08	16 079,58
75867210	Rembt.ass.s/ex.ant	26 291,37	71 990,10
2052 FS	Achats de marchandises (y compris droits de douane)	54 730 754,64	75 681 317,18
60711000	Achats march. Fr	-2 040 290,59	2 283 601,14
60712000	Achats march. UE	338 362,52	1 423 397,51
60713000	Achats march. Import	51 804 807,71	59 543 281,45
60721000	Ach. Prest. façon FR	-5 514,56	15 211,25
60723000	Ach. Prest. façon IM	130 656,76	417 418,10
60761000	Achat prototype Nat.	12 335,15	18 254,11
60873010	Dr.douane marchand.	3 009 313,20	4 786 328,54
60873020	Fr.transp.march.Imp.	1 737 276,76	7 087 361,01

60873030	Comm.agent.EIS	-41 805,96	387 274,32
60971000	Remises/ristournes	-214 386,35	-280 810,25
2052 FT	Variation de stock (marchandises)	5 766 175,00	-5 725 323,82
60370000	Var. Stocks March.	5 766 175,00	-5 725 323,82
2052 FU	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)	414 675,89	606 921,01
60111000	Ach.1er ULIN éca.nat	59 125,75	93 608,56
60112000	Ach.1er ULIN éca.EC.	20 306,19	60 267,46
60113000	Ach.1er ULIN éca.IMP	60 621,27	241 206,00
60161000	Achats éch.tissu Nat	-1 741,11	20 655,59
60261000	Achats emball.sac	276 363,79	191 183,40
2052 FV	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	36 761,93	-71 488,72
60310000	Var. Stocks Mat Prem	36 761,93	-71 488,72
2052 FW	Autres achats et charges externes	71 208 561,65	66 652 732,98
60610000	Eau,gaz, électricité	1 902 506,92	796 308,85
60611000	Achats fournit mag	44 509,40	21 534,91
60630000	Ach.pte.fourn.matér.	370 349,10	502 460,22
60640000	Ach.Fournit. bureau	18 137,46	23 413,69
60681000	Achats fournit diver	18 355,32	46 784,90
61111010	Nettoyage locaux	215 726,23	211 203,11
61111011	Gardiennage (M)	359 810,51	356 583,99
61111012	Transport de fonds	146 855,10	138 460,65
61121020	Retou/rép marchand.	1 314,08	933,14
61131000	Prest.serv.info	696 398,85	785 896,35
61131200	Prest.mise en serv.	9 116 197,31	7 478 335,25
61132000	Prestation serv.dive	18 496 182,03	18 866 066,55
61156000	Prestations services	488 973,12	424 680,48
61167231	Prest. serv.s/ex.ant	-297 389,66	-145 505,42
61320020	Loyers Immobiliers	20 166 584,27	18 693 285,71
61320021	Loyer variable	18 718,85	145 659,95
61320025	Charges Loc. FDR	2 364 953,69	2 080 290,22
61320026	Charges Loc.TX.Fonc.	652 196,56	607 784,09
61350000	Locations mobilières	129 655,15	139 899,29
61367220	Loyers s/ex.ant	41 058,67	-165 799,85
61467200	Ch.loc.copr.s/ex ant	-132 079,29	-88 166,50
61520000	Tvx entr/répar.sinis	508 035,67	484 399,26
61551000	Entr.rép.véhicule	22 597,86	30 191,05
61560000	Maint.cont.climatis.	268 468,66	292 059,12
61600000	Assurance Resp.civ.	76 698,61	45 174,17
61667200	Assurances s/ex.ant	19 093,78	2 327,10
61810000	Documentation abon.	3 969,06	82,50
61850000	Frais coll.sém.conf.	69 077,34	195 699,75
61900000	R.R.R.service extér.	-14 581,10	-11 670,02
62110000	Personnel intér.	60 427,07	68 931,62
62145000	Personnel détaché GR	4 360,59	7 521,81
62221000	Commision affilié	2 457 413,09	1 466 053,46
62222000	Comm.affilié additio	62 703,52	21 381,52
62229000	Comm. Diverses	204 175,86	151 618,91
62260000	Honoraires autres	2 130 681,31	2 635 305,17
62267260	Honor. S/ex.ant	3 369,08	16 878,11
62270000	Frais acte/content.	8 342,75	10 724,60

62280000	Rém d'interm.& hono	73 659,90	90 031,77
62310000	Pub.Force de vente	6 881 782,89	6 600 287,74
62340000	Cadeaux clientèle	34 795,07	50 440,59
62380000	oeuvres dons pourboi	5 027,49	48 375,29
62430000	Transports nav.site	388 073,47	134 112,96
62431000	Frais de port	1 523 878,31	1 829 790,79
62510020	Carburant utilitaire	24 933,69	21 225,16
62510040	Frais depl,rest,hebe	53 547,74	52 580,90
62510050	Frs dépl.formation	442 278,67	421 193,68
62510051	Frais dépl.pers.ext.	523,11	2 574,53
62570000	Frais de réception	15 782,99	11 284,34
62600000	Frs affran.poste	160 198,19	163 871,60
62780000	Commissions bancaire	899 807,42	861 511,78
62781000	Frais ouv.crédoc	306,80	293,28
62810000	Cotis. Diverses	1 509,09	3 480,86
62840000	Ann.recrut.pers.	-390,00	24 890,00
2052 FX	Impôts, taxes et versements assimilés	2 431 609,90	2 369 426,18
63120000	Taxe d'apprentissage	139 996,52	152 268,77
63130000	Formation prof.cont.	233 456,51	226 790,02
63310000	Taxe transp.Paris	330 885,52	434 293,56
63340000	Part.à l'eff.de cons	93 984,09	88 863,00
63367230	Form.prof.s/ex.ant		25 744,70
63367240	Eff.const.ex.ant.		-8,62
63367250	Taxe app. D/ex.ant		31 068,32
63511000	Taxe professionnelle	711 610,00	709 062,00
63513000	Autres impôts locaux	5 070,85	3 295,30
63514000	Taxes véhicule soc.	1 492,05	1 903,94
63530000	Impôts indir/parafis	52 174,72	35 272,88
63540000	Publications légale	-330,35	-2 851,00
63541000	Droit mut.acqu.const	2 310,00	
63567211	Taxe prof.s/ex.ant	203 961,00	11 242,00
63581000	Autres droits	41 724,00	20 415,31
63710000	Cont.sol.soc.organic	553 136,00	574 616,00
63767210	organic ex.antérieur	-12 366,00	-72 550,00
63767280	Taxes div.s/ex.ant	-33 513,01	
63780000	Autres tax handic.	108 018,00	130 000,00
2052 FY	Salaires et traitements	20 924 555,66	20 069 519,34
64110010	Rémun.autres membres	17 334 961,69	16 452 442,45
64110019	Rémunérations - autr	-511 332,00	
64120010	Congés payés	1 920 397,95	2 029 565,13
64130010	Pr & 13 mois ouvrier	989 698,72	988 662,03
64141000	Indem.licen.imposab.	720 857,77	423 074,37
64142000	Indem.licen.n.impos.	308 726,40	298 338,62
64143010	Frais trans.ouvrier	74 275,13	64 894,46
64167242	Ind.lic.n.imp.ex..an	276,67	915,60
64182000	PROV - Congés payés	29 976,54	-100 855,19
64183010	Prov.13eme	2 260,05	978,81
64183100	PROV - Primes & DPO	54 456,74	-88 496,94
64190000	AVANT.NATURE DEBIT	39 158,30	32 185,45
64199000	AVANT.NATURE CREDIT	-39 158,30	-32 185,45
2052 FZ	Charges sociales	7 141 584,12	6 408 430,72

64510010	Urssaf ouvriers	3 851 971,89	3 573 136,80
64520010	Cotis.mut.Frs médic.	523 031,18	417 978,82
64530010	Cotis.retraite	1 064 735,26	1 014 785,97
64540010	Cotis.Assedic	863 165,70	828 381,43
64567210	Urssaf s/ex.ant	-2 821,94	-182 165,00
64580000	Cotisations diverses	63 235,18	28 473,21
64582000	Prov.ch.soc/cong.pay	-35 405,23	10 922,43
64583010	Prov.ch.soc/13msiège	-481,20	1 777,79
64583100	Prov.ch.soc/prim+dpo	23 620,47	-41 108,54
64720000	Comité d'entreprise	180 777,75	202 208,27
64740010	Tic.restau.oeuvres s	507 586,04	474 623,24
64750000	Médecine trav.pharm.	102 169,02	79 416,30
2052 GA	Dotations aux amortissements	3 184 305,76	3 515 875,77
68111000	DA incorpo HM	13 796,35	25 665,59
68112000	DA corporelle HM	3 170 509,41	3 490 210,18
2052 GC	Sur actif circulant : dotations aux provisions	6 047 725,61	8 255 352,54
68173000	DOT Dep stocks	6 022 387,00	8 252 801,29
68174000	DOT Dep actif circ	25 338,61	2 551,25
2052 GD	Pour risques et charges : dotations aux provisions	39 873,53	26 300,58
68150000	Prov. risques : dot.	39 873,53	26 300,58
2052 GE	Autres charges	2 168 396,26	3 145 701,71
65110000	Redevances	182 181,34	1 432 953,22
65160000	Droit aute.&.reprod.	1 888 436,47	1 634 177,77
65410010	Perte sur créan.irr.	23 783,98	14 370,94
65800000	FraisPteDiff.Entr.F.	160,19	1 558,19
65820000	Ecarts/rem.magasin	73 579,85	61 883,85
65830000	Ecarts s/rendu Euro	-16,08	-50,15
65867200	Ch.dlv.gest.s/ex.ant	270,51	807,89
2052 GG	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	68 060,23	-7 928 639,71
2052 GL	Autres intérêts et produits assimilés	1 240,70	420,66
76500000	prod. d'escompte	1 240,70	
76811000	Prod. fin. divers		420,66
2052 GM	Reprises sur provisions et transferts de charges		113,58
78650000	Rep.prov.ris.fi		113,58
2052 GN	Différences positives de change	13 264,06	1 443,27
76600000	Diff de change	13 264,06	1 443,27
2052 GQ	Dotations financières aux amortissements et provisions	3 247,90	1 029,12
68680000	Dot.Prov.Ch.Financiè	3 247,90	1 029,12
2052 GR	Intérêts et charges assimilées	1 778 260,66	616 583,97
66151000	Intérêts CC Groupe	1 775 278,34	597 529,58
66500000	Escomptes clients	2 808,01	19 115,87
66800000	Autres charges finan	174,31	-61,48
2052 GS	Différences négatives de change		1 449,93

66600000	Diff. de change		1 449,93
2052 GV	RÉSULTAT FINANCIER	-1 767 003,80	-617 085,51
2052 GW	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-1 698 943,57	-8 545 725,22
2053 HA	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 884,41	430 000,00
77180000	Autres prod.except.	6 763,00	430 000,00
77180013	Prod.except.loyers	6 121,41	
2053 HB	Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 743 995,00
77510000	Pdt inco.gpe HM		70 002,00
77560000	PV immo financières		1 673 993,00
2053 HC	Reprises sur provisions et transferts de charges	653 258,92	1 437 844,37
78710000	Rep.prov.Except.	639 322,00	1 267 007,03
78725000	Rep.prov.amort.dér.	13 936,92	20 733,94
78750000	Repr prov.risques ex		150 103,40
2053 HE	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 125 529,99	-20 922,37
67120000	Amende pén.fisc.ND	5 045,01	1 803,71
67121000	CF-Intér.de retard	2 408,00	
67180000	Autres charges excep	518 056,09	-22 726,08
67180020	Charges except.litig	20,89	
67180099	Charges except.restr	600 000,00	
2053 HF	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	871 061,80	3 644 116,48
67510000	VNC inco.gpe HM	845 000,00	1 551 155,00
67520000	VNC corpo.gpe HM	26 061,80	417 461,48
67560000	VNC immo.fina.cédées		1 674 000,00
67880000	Loyer exceptionel		1 500,00
2053 HG	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 945 695,01	2 491 077,59
68710000	DA except. Corpo. HM	2 151 807,00	2 316 634,65
68725000	Amort.dérogatoires	953,89	4 253,79
68750000	Prov risques except	42 934,12	170 189,15
68760000	Prov dépréci. except	5 750 000,00	
2053 HI	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-9 276 143,47	-2 502 432,33
2053 HJ	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		9 648,00
69200000	Intéressement		9 648,00
2053 HK	Impôts sur les bénéfices	55 052,00	
69520000	IS s/cont.fiscal	55 052,00	
2053 HN	BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-11 030 139,04	-11 057 805,55

COMPTES ANNUELS

UNDIZ SAS

Société par actions simplifiée

6 RUE CASTERES 92110 Clichy

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023

Sommaire

COMPTES ANNUELS
- Bilan actif 4
- Bilan passif 5
- Compte de résultat 6
- Compte de résultat (suite) 7

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 8

ANNEXE AUX COMPTES INDIVIDUELS 9
- Immobilisations 18
- Amortissements 19
- Provisions inscrites au Bilan 20
- Etats des échéances des créances et des dettes 21
- Liste des filiales et participations 22
- Détail du Bilan actif 23
- Détail du bilan Passif 26
- Compte de résultat - Détail des comptes 29

COMPTES ANNUELS

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice 31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	1 312 694	1 301 793	10 901	24 698
Fonds commercial	33 078 162	3 135 087	29 943 075	31 831 830
Autres immobilisations incorporelles	5 410	0	5 410	2 310
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***34 396 267***	***4 436 880***	***29 959 387***	***31 858 838***
Terrains	0	0	0	0
Constructions	10 471 058	5 939 227	4 531 831	4 929 237
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	37 933 505	32 493 123	5 440 382	6 123 169
Immobilisations en cours	237 136	0	237 136	3 456
Avances et acomptes	19 041	0	19 041	3 393
TOTAL immobilisations corporelles	***48 660 740***	***38 432 350***	***10 228 390***	***11 059 255***
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	161 474	0	161 474	161 474
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	3 567 213	0	3 567 213	3 498 732
TOTAL immobilisations financières	***3 728 687***	***0***	***3 728 687***	***3 660 206***
Total Actif Immobilisé (II)	***86 785 694***	***42 869 230***	***43 916 464***	***46 578 299***
Matières premières, approvisionnements	56 875	28 273	28 602	82 946
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	41 513 256	11 744 114	29 769 142	39 037 320
TOTAL Stock	***41 570 131***	***11 772 387***	***29 797 744***	***39 120 266***
Avances et acomptes versés sur commandes	129 727	0	129 727	120 647
Clients et comptes rattachés	2 911 247	97 639	2 813 608	2 631 327
Autres créances	2 484 378	124 807	2 359 572	2 408 088
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***5 395 626***	***222 446***	***5 173 180***	***5 039 415***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	2 295 429	3 000	2 292 429	2 116 691
TOTAL Disponibilités	***2 295 429***	***3 000***	***2 292 429***	***2 116 691***
Charges constatées d'avance	3 745 713	0	3 745 713	3 398 181
Total Actif Circulant (III)	***53 136 625***	***11 997 833***	***41 138 792***	***49 795 200***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	***139 922 318***	***54 867 063***	***85 055 256***	***96 373 499***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	dont versé : 1 275 980		1 275 980	1 275 980
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			28 226 028	28 226 028
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			48 453	48 453
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	0	0
TOTAL Réserves			**48 453**	**48 453**
Report à nouveau			-11 057 806	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-11 030 139**	**-11 057 806**
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			16 171	29 154
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***7 478 687***	***18 521 809***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			256 138	216 688
Provisions pour charges			110 249	83 451
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***366 387***	***300 139***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			24 944	29 324
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	36 074 049	24 992 662
TOTAL Dettes financières			***36 098 993***	***25 021 986***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			7 885	46 046
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			29 077 446	40 198 513
Dettes fiscales et sociales			7 288 903	7 320 057
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			470 862	735 670
Autres dettes			4 265 742	4 229 193
TOTAL Dettes d'exploitation			***41 110 838***	***52 529 477***
Produits constatés d'avance			0	0
TOTAL DETTES (IV)			***77 209 830***	***77 551 464***
Ecart de conversion Passif (V)			351	87
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***85 055 256***	***96 373 499***