

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : CANNES<br>Code greffe : 0602 |
|------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2010 B 00060<br>Numéro SIREN : 519 398 119<br>Nom ou dénomination : KAMELIA |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2022 sous le numéro de dépôt 4382

# SAS KAMELIA

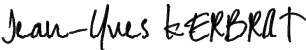
Numéro SIRET : 519 398 119 000 15

46 Avenue Franklin Roosevelt

06110 LE CANNET

COMPTES ANNUELS

du 01/02/2021 au 31/01/2022

DocuSigned by: Certifié conforme  
  
B1D3CA2E071B4DB...

# - SOMMAIRE -

## Page de Garde

## Comptes annuels

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

## Détail des comptes

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| Détail des comptes - Actif    | 8  |
| Détail des comptes - Passif   | 12 |
| Détail des comptes - Charges  | 15 |
| Détail des comptes - Produits | 23 |

## Annexes

|                                        |    |
|----------------------------------------|----|
| Règles et méthodes comptables          | 28 |
| Immobilisations                        | 31 |
| Amortissements                         | 32 |
| Provisions et dépréciations            | 33 |
| Créances et dettes                     | 34 |
| Charges à payer                        | 35 |
| Charges et produits constatés d'avance | 36 |
| Produits à recevoir                    | 37 |
| Capitaux Propres                       | 38 |
| Notes sur le compte de résultat        | 39 |
| Autres informations                    | 41 |

## Liasse Fiscale

# **Comptes annuels**

## Bilan - Actif

| Rubriques                                     | Montant Brut      | Amort. Prov.     | 31/01/2022        | 31/01/2021        |
|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                   |                   |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                   |                  |                   |                   |
| Frais d'établissement                         |                   |                  |                   |                   |
| Frais de développement                        |                   |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires     | 80 391            | 80 113           | 277               | 3 046             |
| Fonds commercial                              |                   |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles          |                   |                  |                   |                   |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles     |                   |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                   |                  |                   |                   |
| Terrains                                      |                   |                  |                   |                   |
| Constructions                                 |                   |                  |                   |                   |
| Installations techniques, matériel, outillage | 7 838 987         | 5 719 405        | 2 119 581         | 1 930 960         |
| Autres immobilisations corporelles            | 3 005 652         | 2 082 727        | 922 925           | 1 066 778         |
| Immobilisations en cours                      | 193 600           |                  | 193 600           | 19 315            |
| Avances et acomptes                           |                   |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>            |                   |                  |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence        |                   |                  |                   |                   |
| Autres participations                         |                   |                  |                   |                   |
| Créances rattachées à des participations      |                   |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                     | 1 173 626         |                  | 1 173 626         | 1 054 574         |
| Prêts                                         | 80 000            |                  | 80 000            | 80 000            |
| Autres immobilisations financières            | 1 000             |                  | 1 000             |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>12 373 255</b> | <b>7 882 246</b> | <b>4 491 009</b>  | <b>4 154 672</b>  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                     |                   |                  |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements        |                   |                  |                   |                   |
| En-cours de production de biens               |                   |                  |                   |                   |
| En-cours de production de services            |                   |                  |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis              |                   |                  |                   |                   |
| Marchandises                                  | 4 346 739         |                  | 4 346 739         | 4 171 104         |
| Avances et acomptes versés sur commandes      |                   |                  |                   |                   |
| <b>CREANCES</b>                               |                   |                  |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés         | 518 334           |                  | 518 334           | 472 209           |
| Autres créances                               | 2 715 604         |                  | 2 715 604         | 5 000 477         |
| Capital souscrit et appelé, non versé         |                   |                  |                   |                   |
| <b>DIVERS</b>                                 |                   |                  |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement               | 1 615 000         |                  | 1 615 000         | 1 615 000         |
| (dont actions propres : )                     |                   |                  |                   |                   |
| Disponibilités                                | 7 736 939         |                  | 7 736 939         | 7 196 233         |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                   |                  |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                   | 254 254           |                  | 254 254           | 251 364           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>17 186 870</b> |                  | <b>17 186 870</b> | <b>18 706 387</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler          |                   |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations       |                   |                  |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                     |                   |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>29 560 125</b> | <b>7 882 246</b> | <b>21 677 879</b> | <b>22 861 059</b> |

## Bilan - Passif

| Rubriques                                                         | 31/01/2022        | 31/01/2021        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 5 538 200 )           | 5 538 200         | 5 538 200         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                            |                   |                   |
| Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )              |                   |                   |
| Réserve légale                                                    | 553 820           | 553 820           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |                   |                   |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |                   |                   |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          |                   |                   |
| Report à nouveau                                                  | 31 509            | 26 391            |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>2 103 606</b>  | <b>2 331 163</b>  |
| Subventions d'investissement                                      |                   |                   |
| Provisions réglementées                                           |                   |                   |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>8 227 135</b>  | <b>8 449 573</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                   |                   |
| Avances conditionnées                                             |                   |                   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                   |                   |
| Provisions pour risques                                           | 35 500            | 35 500            |
| Provisions pour charges                                           | 669 449           | 662 051           |
| <b>PROVISIONS</b>                                                 | <b>704 949</b>    | <b>697 551</b>    |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                         |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                | 611               | 467               |
| Autres emprunts obligataires                                      |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            | 4 191 168         | 3 510 285         |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) |                   |                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  |                   |                   |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 5 916 476         | 7 039 847         |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 2 171 419         | 2 612 794         |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                            |                   |                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 209 854           | 359 856           |
| Autres dettes                                                     | 243 235           | 189 921           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                   |                   |
| Produits constatés d'avance                                       | 13 033            | 765               |
| <b>DETTES</b>                                                     | <b>12 745 795</b> | <b>13 713 935</b> |
| Ecart de conversion passif                                        |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>21 677 879</b> | <b>22 861 059</b> |

## Compte de résultat

| Rubriques                                                                         | France             | Exportation | 31/01/2022         | 31/01/2021         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Ventes de marchandises                                                            | 96 826 845         |             | 96 826 845         | 95 921 652         |
| Production vendue de biens                                                        | 2 486 939          |             | 2 486 939          | 2 378 879          |
| Production vendue de services                                                     | 2 013 019          |             | 2 013 019          | 2 016 874          |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   | <b>101 326 804</b> |             | <b>101 326 804</b> | <b>100 317 405</b> |
| Production stockée                                                                |                    |             |                    |                    |
| Production immobilisée                                                            |                    |             |                    |                    |
| Subventions d'exploitation                                                        |                    |             | 176 039            | 39 386             |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                    |             | 319 303            | 329 982            |
| Autres produits                                                                   |                    |             | 178 995            | 77 017             |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |                    |             | <b>102 001 141</b> | <b>100 763 790</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |                    |             | 76 628 280         | 73 849 708         |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                    |             | -175 635           | 362 763            |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |                    |             | 266 836            | 223 840            |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |                    |             |                    |                    |
| Autres achats et charges externes                                                 |                    |             | 9 793 200          | 10 082 516         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                    |             | 944 614            | 1 094 916          |
| Salaires et traitements                                                           |                    |             | 8 293 387          | 7 917 756          |
| Charges sociales                                                                  |                    |             | 2 574 877          | 2 554 689          |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |                    |             |                    |                    |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                    |             | 869 316            | 840 802            |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                    |             |                    |                    |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                    |             |                    |                    |
| Dotations aux provisions                                                          |                    |             | 7 398              | 6 000              |
| Autres charges                                                                    |                    |             | 10 930             | 7 368              |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |                    |             | <b>99 213 204</b>  | <b>96 940 357</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |                    |             | <b>2 787 937</b>   | <b>3 823 433</b>   |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                                       |                    |             |                    |                    |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                             |                    |             |                    |                    |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                             |                    |             |                    |                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                    |             |                    |                    |
| Produits financiers de participations                                             |                    |             | 23 304             | 34 605             |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                    |             | 37 951             | 37 352             |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |                    |             | 13 545             | 27 279             |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                    |             |                    |                    |
| Différences positives de change                                                   |                    |             |                    |                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                    |             |                    |                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                    |             | <b>74 800</b>      | <b>99 236</b>      |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                    |             |                    |                    |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                    |             | 15 561             | 12 751             |
| Différences négatives de change                                                   |                    |             |                    |                    |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                    |             |                    |                    |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |                    |             | <b>15 561</b>      | <b>12 751</b>      |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |                    |             | <b>59 239</b>      | <b>86 485</b>      |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |                    |             | <b>2 847 176</b>   | <b>3 909 918</b>   |

## Compte de résultat

| Rubriques                                                                 | 31/01/2022         | 31/01/2021         |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          | 338 537            | 450                |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          | 66 667             |                    |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           |                    |                    |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             | <b>405 204</b>     | <b>450</b>         |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         | 134 734            | 13 971             |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         |                    |                    |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                    |                    |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            | <b>134 734</b>     | <b>13 971</b>      |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                              | <b>270 470</b>     | <b>-13 521</b>     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  | 266 616            | 708 577            |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 747 424            | 856 657            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                 | <b>102 481 145</b> | <b>100 863 476</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                  | <b>100 377 539</b> | <b>98 532 313</b>  |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                  | <b>2 103 606</b>   | <b>2 331 163</b>   |

# Annexes

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes comptables Homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES***

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les principales méthodes utilisées concernant les immobilisations sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### ***STOCKS***

Stocks de marchandises : Le coût de revient des stocks correspond au dernier prix d'achat majoré des frais accessoires, méthode adaptée à la rotation rapide des stocks.

Cette valorisation incorpore l'ensemble des éléments constitutifs du coût d'achat des marchandises vendues et prend également en compte la totalité des conditions obtenues à l'achat de la part des fournisseurs.

Tout élément présentant une perte de valeur est sorti du stock.

### ***PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES***

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

### ***CHARGES CONSTATEES D'AVANCE***

Ce poste recouvre principalement les contrats de location et de maintenance à cheval sur 2 exercices.

### ***PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT***

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.  
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

### ***DISPONIBILITES***

Les disponibilités sont enregistrées pour leur valeur nominale.

### ***CREANCES ET DETTES***

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### ***EFFETS DE L'APPLICATION DES REGLES FISCALES SUR LE RESULTAT***

A compter du 1er juin 2010, la société KAMELIA est rattachée au groupe fiscal constitué par la société KASHMIR, société mère du groupe.  
En tant que société mère, la société KASHMIR est la seule redevable de l'impôt au titre du groupe.  
D'autre part, chaque société rattache à ses comptes la charge d'impôt comme si elle était imposée séparément.

### ***CHANGEMENT DE METHODE***

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

### ***FAITS ET EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE***

L'état d'urgence sanitaire pour pandémie liée au Coronavirus Covid-2019 a été prononcé par l'OMS (Organisation Mondiale de la Santé) le 30 janvier 2020.

Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...). A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

#### ***EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE***

Néant.

| Rubriques                                            | Début d'exercice  | Réévaluation | Acquisit., apports |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     |                   |              |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | 80 391            |              |                    |
| Terrains                                             |                   |              |                    |
| <b>Dont composants</b>                               |                   |              |                    |
| Constructions sur sol propre                         |                   |              |                    |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                   |              |                    |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.           |                   |              | 833 547            |
| Install. techniques, matériel et outillage ind.      | 7 022 164         |              |                    |
| Installations générales, agenc., aménag.             | 2 517 122         |              | 70 901             |
| Matériel de transport                                | 114 132           |              |                    |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 298 563           |              | 6 868              |
| Emballages récupérables et divers                    |                   |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 | 19 315            |              | 266 952            |
| Avances et acomptes                                  |                   |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>9 971 296</b>  |              | <b>1 178 269</b>   |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                   |              |                    |
| Autres participations                                |                   |              |                    |
| Autres titres immobilisés                            | 1 054 574         |              | 119 052            |
| Prêts et autres immobilisations financières          | 80 000            |              | 1 000              |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>1 134 574</b>  |              | <b>120 052</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>11 186 261</b> |              | <b>1 298 321</b>   |

| Rubriques                                         | Virement | Cession        | Fin d'exercice    | Valeur d'origine |
|---------------------------------------------------|----------|----------------|-------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>     |          |                |                   |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>         |          |                | 80 391            |                  |
| Terrains                                          |          |                |                   |                  |
| Constructions sur sol propre                      |          |                |                   |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                    |          |                |                   |                  |
| Constructions, installations générales, agenc.    |          |                |                   |                  |
| Installations techn., matériel et outillages ind. |          | 16 725         | 7 838 987         |                  |
| Installations générales, agencements divers       |          |                | 2 588 024         |                  |
| Matériel de transport                             |          | 1 934          | 112 198           |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier        |          |                | 305 431           |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |          |                |                   |                  |
| Immobilisations corporelles en cours              |          | 92 667         | 193 600           |                  |
| Avances et acomptes                               |          |                |                   |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |          | <b>111 326</b> | <b>11 038 238</b> |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence      |          |                |                   |                  |
| Autres participations                             |          |                |                   |                  |
| Autres titres immobilisés                         |          |                | 1 173 626         |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières       |          |                | 81 000            |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                |          |                | <b>1 254 626</b>  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              |          | <b>111 326</b> | <b>12 373 255</b> |                  |

| Rubriques                                                   | Début d'exercice | Dotations      | Reprises      | Fin d'exercice   |
|-------------------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Frais d'établissements et développement                     |                  |                |               |                  |
| Fonds commercial                                            |                  |                |               |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 77 345           | 2 769          |               | 80 113           |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        | <b>77 345</b>    | <b>2 769</b>   |               | <b>80 113</b>    |
| Terrains                                                    |                  |                |               |                  |
| Constructions sur sol propre                                |                  |                |               |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                  |                |               |                  |
| Constructions installations générales, agenc., aménag.      |                  |                |               |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 5 091 205        | 644 925        | 16 725        | 5 719 405        |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           | 1 468 190        | 210 939        |               | 1 679 128        |
| Matériel de transport                                       | 114 132          |                | 1 934         | 112 198          |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 280 718          | 10 683         |               | 291 401          |
| Emballages récupérables, divers                             |                  |                |               |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>6 954 244</b> | <b>866 548</b> | <b>18 659</b> | <b>7 802 133</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>7 031 589</b> | <b>869 316</b> | <b>18 659</b> | <b>7 882 246</b> |

#### VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|-------------------------------------------|------------------|---------------|-----------|----------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler      |                  |               |           |                |
| Primes de remboursement des obligations   |                  |               |           |                |

| Rubriques                                                             | Début d'exercice | Dotations    | Reprises | Fin d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|----------|----------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers                              |                  |              |          |                |
| Provisions pour investissement                                        |                  |              |          |                |
| Provisions pour hausse des prix                                       |                  |              |          |                |
| Amortissements dérogatoires                                           |                  |              |          |                |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %                              |                  |              |          |                |
| Provisions pour prêts d'installation                                  |                  |              |          |                |
| Autres provisions réglementées                                        |                  |              |          |                |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                        |                  |              |          |                |
| Provisions pour litiges                                               |                  |              |          |                |
| Provisions pour garanties données aux clients                         |                  |              |          |                |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                            |                  |              |          |                |
| Provisions pour amendes et pénalités                                  |                  |              |          |                |
| Provisions pour pertes de change                                      |                  |              |          |                |
| Provisions pour pensions, obligations similaires                      |                  |              |          |                |
| Provisions pour impôts                                                |                  |              |          |                |
| Provisions pour renouvellement immobilisations                        |                  |              |          |                |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis.                       |                  |              |          |                |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer                      |                  |              |          |                |
| Autres provisions pour risques et charges                             | 697 551          | 7 398        |          | 704 949        |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                  | <b>697 551</b>   | <b>7 398</b> |          | <b>704 949</b> |
| Dépréciations immobilisations incorporelles                           |                  |              |          |                |
| Dépréciations immobilisations corporelles                             |                  |              |          |                |
| Dépréciations titres mis en équivalence                               |                  |              |          |                |
| Dépréciations titres de participation                                 |                  |              |          |                |
| Dépréciations autres immobilis. financières                           |                  |              |          |                |
| Dépréciations stocks et en cours                                      |                  |              |          |                |
| Dépréciations comptes clients                                         |                  |              |          |                |
| Autres dépréciations                                                  |                  |              |          |                |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                  |                  |              |          |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                  | <b>697 551</b>   | <b>7 398</b> |          | <b>704 949</b> |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                  | 7 398        |          |                |
| Dotations et reprises financières                                     |                  |              |          |                |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |                  |              |          |                |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice |                  |              |          |                |

| ETAT DES CREANCES                                                       | Montant brut     | 1 an au plus     | plus d'un an  |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                  |                  |               |
| Prêts                                                                   | 80 000           |                  | 80 000        |
| Autres immobilisations financières                                      | 1 000            | 1 000            |               |
| Clients douteux ou litigieux                                            | 3 517            | 3 517            |               |
| Autres créances clients                                                 | 514 817          | 514 817          |               |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                  |                  |               |
| Personnel et comptes rattachés                                          | 2 850            | 2 850            |               |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           |                  |                  |               |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    |                  |                  |               |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 7 666            | 7 666            |               |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |                  |                  |               |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          |                  |                  |               |
| Groupe et associés                                                      | 2 072 825        | 2 072 825        |               |
| Débiteurs divers                                                        | 632 264          | 632 264          |               |
| Charges constatées d'avance                                             | 254 254          | 254 254          |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>3 569 192</b> | <b>3 489 192</b> | <b>80 000</b> |

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut      | 1 an au plus     | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles              | 611               | 611              |                    |               |
| Autres emprunts obligataires                    |                   |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   |                   |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   | 4 191 168         | 1 271 521        | 2 919 648          |               |
| Emprunts et dettes financières divers           |                   |                  |                    |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 5 916 476         | 5 916 476        |                    |               |
| Personnel et comptes rattachés                  | 1 196 526         | 1 196 526        |                    |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 567 369           | 567 369          |                    |               |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                   |                  |                    |               |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               | 29 366            | 29 366           |                    |               |
| Etat : obligations cautionnées                  |                   |                  |                    |               |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 378 157           | 378 157          |                    |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 209 854           | 209 854          |                    |               |
| Groupe et associés                              | 20                | 20               |                    |               |
| Autres dettes                                   | 243 215           | 243 215          |                    |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                   |                  |                    |               |
| Produits constatés d'avance                     | 13 033            | 13 033           |                    |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>12 745 795</b> | <b>9 826 148</b> | <b>2 919 648</b>   |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          | 1 703 000         |                  |                    |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         | 1 022 117         |                  |                    |               |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés   |                   |                  |                    |               |

| Compte                                         | Libellé                        | 31/01/2022          | 31/01/2021          | Ecart              |
|------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>CHARGES A PAYER</b>                         |                                |                     |                     |                    |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>          |                                |                     |                     |                    |
| 168800                                         | INTERETS COURUS EMPRUNT        | 610,80              | 467,04              | 143,76             |
| <b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>    |                                | <b>610,80</b>       | <b>467,04</b>       | <b>143,76</b>      |
| <b>DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>        |                                |                     |                     |                    |
| 408100                                         | FACTURES NON PARVENUES         | 548 436,29          | 386 314,95          | 162 121,34         |
| <b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b> |                                | <b>548 436,29</b>   | <b>386 314,95</b>   | <b>162 121,34</b>  |
| <b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>              |                                |                     |                     |                    |
| 428200                                         | PROV. CONGES PAYES             | 589 689,00          | 620 106,55          | -30 417,55         |
| 428400                                         | PROV. PARTICIPATION A PAYER    | 491 616,12          | 708 577,11          | -216 960,99        |
| 428620                                         | PROVISION PRIME ANNUELLE       | 54 246,92           | 50 786,80           | 3 460,12           |
| 438200                                         | CHARGES A PAYER S/CONGES PAYES | 247 669,38          | 260 444,75          | -12 775,37         |
| 438600                                         | FORFAIT SOCIAL A PAYER         | 98 323,00           | 141 715,00          | -43 392,00         |
| 438620                                         | CHARGES A PAYER S/PRIME ANNUEL | 22 783,71           | 21 330,46           | 1 453,25           |
| 448600                                         | ETAT - CHARGES A PAYER         | 368 212,75          | 354 736,00          | 13 476,75          |
| <b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>       |                                | <b>1 872 540,88</b> | <b>2 157 696,67</b> | <b>-285 155,79</b> |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>                   |                                | <b>2 421 587,97</b> | <b>2 544 478,66</b> | <b>-122 890,69</b> |

| Compte                                   | Libellé                     | 31/01/2022        | 31/01/2021        | Ecart             |
|------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>       |                             |                   |                   |                   |
| 486000                                   | CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 254 253,79        | 251 363,63        | 2 890,16          |
| <b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b> |                             | <b>254 253,79</b> | <b>251 363,63</b> | <b>2 890,16</b>   |
| <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>       |                             |                   |                   |                   |
| 487000                                   | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | -13 032,83        | -765,07           | -12 267,76        |
| <b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b> |                             | <b>-13 032,83</b> | <b>-765,07</b>    | <b>-12 267,76</b> |

| Compte                    | Libellé                             | 31/01/2022 | 31/01/2021 | Ecart      |
|---------------------------|-------------------------------------|------------|------------|------------|
| PRODUITS A RECEVOIR       |                                     |            |            |            |
| AUTRES CREANCES           |                                     |            |            |            |
| 409800                    | R.R.R. A OBTENIR                    | 3 835,00   |            | 3 835,00   |
| 409850                    | AVOIR A RECEVOIR                    | 115 311,69 | 80 454,94  | 34 856,75  |
| 455800                    | INTERETS COURUS SUR COMPTES COURANT | 23 304,01  | 34 604,94  | -11 300,93 |
| 468700                    | PRODUITS A RECEVOIR                 | 112 875,56 | 96 259,62  | 16 615,94  |
| TOTAL AUTRES CREANCES     |                                     | 255 326,26 | 211 319,50 | 44 006,76  |
| TOTAL PRODUITS A RECEVOIR |                                     | 255 326,26 | 211 319,50 | 44 006,76  |

**Capital social = 5 538 200 Euros**

| Mouvements des titres           | Nombre           | Val. nominale | Capital social   |
|---------------------------------|------------------|---------------|------------------|
| Titres en début d'exercice      | 5 538 200        | 1,00          | 5 538 200        |
| Titres émis                     |                  |               |                  |
| Titres remboursés ou annulés    |                  |               |                  |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>5 538 200</b> | <b>1,00</b>   | <b>5 538 200</b> |

**Variation des capitaux propres**

| Situation à l'ouverture de l'exercice                        |                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|
| Capitaux propres avant distribution sur résultats antérieurs | 8 449 573        |
| Dotation résultat à nouveau                                  | -5 119           |
| Distribution de dividendes                                   | -2 326 044       |
| Augmentation du report à nouveau                             | 5 119            |
| Capitaux propres après distribution sur résultats antérieurs | 6 123 529        |
| Variation en cours d'exercice                                |                  |
| Résultat                                                     | 2 103 605        |
| <b>Situation à la clôture de l'exercice</b>                  | <b>8 227 134</b> |

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

| Niveau de résultat         | Avant impôt      | Impôt          | Après impôt      |
|----------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Résultat d'exploitation    | 2 787 936        | 730 705        | 2 057 231        |
| Résultat financier         | 59 239           | 15 698         | 43 541           |
| Résultat exceptionnel      | 270 469          | 71 674         | 198 795          |
| Participation des salariés | -266 616         | -70 653        | -195 963         |
| <b>TOTAL</b>               | <b>2 851 029</b> | <b>747 424</b> | <b>2 103 605</b> |

**Accroissements et allègements de la dette future d'impôts**

| Accroissements et allègements               | Montant        | Impôts         |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Accroissements</b>                       |                |                |
| Provisions réglementées                     |                |                |
| Subventions à réintégrer au résultat        |                |                |
| <b>Allègements</b>                          |                |                |
| Participation des salariés                  | 491 616        | 130 278        |
| C3S à payer                                 | 11 021         | 2 921          |
| Taxes sur les grandes surfaces              | 114 228        | 30 270         |
| Total des déficits exploit. reportables     |                |                |
| Total des amortissements différés           |                |                |
| Total des moins-values à long terme         |                |                |
| <b>Situation à la clôture de l'exercice</b> | <b>616 865</b> | <b>163 469</b> |

**Transfert de charges = 319 336 Euros**

| Nature du transfert de charges | Montant HT |
|--------------------------------|------------|
| Frais généraux                 | 262 847    |
| Voiture direction              | 43 710     |
| Avantage en nature             | 12 745     |

**Résultat exceptionnel = 270 469 Euros**

| Nature                               | Charges | Produits |
|--------------------------------------|---------|----------|
| Remboursement Affaire Pérignon       |         | 450      |
| Remboursement Fillon                 |         | 338 087  |
| Produits de cession d'immobilisation |         | 66 666   |
| Litige Initial                       | 19 251  |          |
| Honoraire Remboursement Fillon       | 84 521  |          |
| Dons                                 | 15 312  |          |
| Amendes                              | 15 648  |          |

***Identité société mère consolidant les comptes de la société***

Les comptes de la SAS KAMELIA sont inclus dans les comptes consolidés établis par la SAS KASHMIR selon le référentiel français et suivant la méthode de l'intégration globale.

***Identité de la société intégrante***

Depuis le 1er juin 2010 un groupe fiscal dont la tête de groupe est la SAS KASHMIR a été constitué et comprend la SAS KAMELIA, la SAS MELHODI, la SARL KAMEL, la SARL KALICO, et la SARL IRIS.

***Effectif Moyen***

| Catégories de salariés            | Nombre |
|-----------------------------------|--------|
| Cadres                            | 27     |
| Agents de maîtrise et techniciens | 28     |
| Employés                          | 231    |
| Apprentis                         | 7      |

***Effectif Moyen Trimestriel***

| Catégories de salariés            | 1er T | 2E T | 3E T | 4E T |
|-----------------------------------|-------|------|------|------|
| Cadres                            | 27    | 28   | 28   | 27   |
| Agents de maîtrise et techniciens | 29    | 29   | 28   | 28   |
| Employés                          | 222   | 229  | 241  | 234  |
| Apprentis                         | 8     | 7    | 6    | 6    |

***Eléments d'actif et passif et compte de résultat concernant les entreprises liées***

|                                               | SAS<br>MELHODI | SAS<br>KASHMIR | SARL<br>KAMEL | SARL<br>KALICO |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Participations                                |                |                |               |                |
| Créances clients et comptes rattachés         | 1 200          | 5 373          | 10 651        | 3 410          |
| Autres créances (comptes courants)            |                | 2 072 825      |               |                |
| Emprunts et dettes financières diverses (C/C) |                |                |               |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés      | 200 000        | 68 070         |               | 121            |
| Autres dettes                                 |                |                | 80 298        | 1 636          |
| Autres produits financiers                    |                | 23 304         |               |                |
| Charges financières                           |                |                |               |                |

***Engagements donnés***

| Etablissement prêteur | Emprunteur | Capital   | Début Crédit | Terme du crédit | Caution |
|-----------------------|------------|-----------|--------------|-----------------|---------|
| BPI France            | BELVIDIS   | 1 300 000 | 10/11/2010   | 31/10/2026      | 242 492 |
| ARKEA                 | BELVIDIS   | 1 250 000 | 18/02/2011   | 30/06/2026      | 18 246  |
| EDEL                  | BELVIDIS   | 1 500 000 | 22/01/2019   | 15/02/2031      | 28 519  |
| CAISSE EPARGNE        | BELVIDIS   | 3 000 000 | 12/02/2019   | 05/03/2033      | 291 480 |
| EDEL                  | BELAIR     | 500 000   | 31/01/2019   | 30/01/2034      | 67 803  |
| CAISSE EPARGNE        | BELAIR     | 500 000   | 19/02/2019   | 05/03/2034      | 80 000  |

***Engagements reçus***

Caution personnelle solidaire de la SAS KASHMIR à hauteur de 100 % du prêt ARKEA d'un nominal de 1 200 000 €.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS MELHODI à hauteur de 100 % du prêt CREDIT MUTUEL de 1 500 000 €.

***Indemnité de départ à la retraite***

Conformément à la loi et aux conventions collectives en vigueur, les salariés de la SAS KAMELIA bénéficient d'indemnités de fin de carrière, qui sont versées en une seule fois lors du départ à la retraite de chaque salarié et dont le financement est assuré de façon interne.

La valeur des engagements à la clôture de l'exercice s'élève à 497 827 €uros.

La valeur de l'engagement au 31 01 2021 s'élevait à 418 488 euros.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,16 %
- Taux de croissance des salaires :
  - 1,5 % Constant pour la catégorie : Cadres
  - 1,5 % constant pour la catégorie : Agents de Maîtrise
  - 1,5 % Constant pour la catégorie : Employés
- Taux de rotation retenu est :
  - Faible pour la catégorie : Cadres
  - Fort pour la catégorie : Agents de Maîtrise
  - Fort pour la catégorie : Employés
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : Table 2017-2019

***Honoraires commissaires aux comptes***

L'information prévue par le décret 2008-1487 relative au montant des honoraires de commissariat aux comptes est comprise dans l'annexe des comptes consolidés de la société mère du groupe.

**KAMELIA**  
**Société par actions simplifiée au capital de 5 538 200 euros**  
**Siège social : 46, avenue Franklin Roosevelt, 06110 LE CANNET**  
**RCS CANNES 519 398 119**

(la « Société »)

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS**  
**DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUILLET 2022**

[...]

**DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2022 s'élevant à 2 103 606 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 2 103 606 euros

Au titre de dividendes ..... 2 049 134 euros  
*Soit 0,37 euros par action*

Le solde

En totalité au compte « Report à nouveau » ..... 54 472 euros  
*Qui s'élève ainsi à 85 981 euros*

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 6 178 001 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à l'issue de l'assemblée.

*L'assemblée générale des associés prend acte que les dividendes distribués à des personnes physiques sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, dont 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% au titre des prélèvements sociaux (CGI, art. 200 A, 1). Le montant du dividende versé aux associés personnes physiques sera donc net du montant du PFU.*

*Les associés appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros, pour les contribuables célibataires, divorcés ou veufs ou de 75 000 euros pour les contribuables soumis à une imposition commune peuvent demander à être dispensés du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu. Néanmoins le prélèvement au titre des prélèvements reste applicable dans ce cas. La demande de dispense devra néanmoins être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.*

*Chaque associé personne physique pourra opter pour une imposition du dividende au barème progressif en l'indiquant sur la déclaration des revenus de l'année 2022. Dans ce cas, les dividendes perçus seront soumis à l'impôt sur le revenu après application d'un abattement de 40% (article 158, 3-2° du Code général des impôts) et le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% déjà acquitté sera déduit de l'impôt sur le revenu dû, le solde éventuel étant alors remboursé.*

*Il est précisé que la totalité des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2022 est éligible à l'abattement énoncé ci-avant de 40 %.*

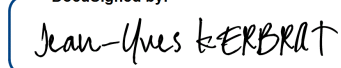
*L'assemblée prend acte que le dividende peut être soumis à la contribution exceptionnelle sur les hauts revenus selon le montant des autres revenus imposables perçus par l'associé.*

*Enfin il est souligné que le dividende distribué à des associés fiscalement non domiciliés en France est soumis à une retenue à la source à un taux déterminé selon le pays de résidence fiscale dudit associé. Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents de la Société ont été les suivants :*

| EXERCICE              | DISTRIBUTION GLOBALE | ELIGIBLE A L'ABATTEMENT DE 40% |
|-----------------------|----------------------|--------------------------------|
| Ex clos le 31/01/2019 | 2 492 190 €          | 2 492 190 €                    |
| Ex clos le 31/01/2020 | 2 159 898 €          | 2 159 898 €                    |
| Ex clos le 31/01/2021 | 2 326 044 €          | 2 326 044 €                    |

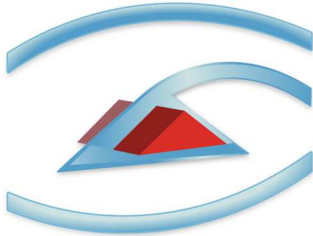
*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés présents ou représentés.*

[...]

DocuSigned by:  
  
 B1D3CA2E071B4DB...

**Certifié conforme**  
**Le Président**  
**Jean-Yves Kerbrat**

**FIDEXCO FRANCE**



Société fondée en 1964  
Experts-comptables  
Commissaires aux comptes

P. MATHEU  
Président

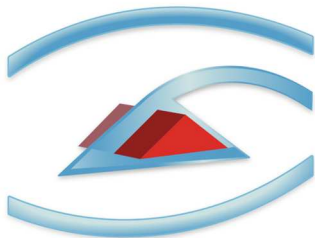
19, Rue Rossini 06000 NICE  
Tél. : 04 93 87 12 97 – Fax : 04 93 88 73 94  
E-mail : [contact@fidexco.fr](mailto:contact@fidexco.fr)  
[www.fidexco.fr](http://www.fidexco.fr)

**- SAS KAMELIA -**

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

**EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022**



**SAS KAMELIA**

46, avenue Francklin Roosevelt

**06110 LE CANNET**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022**

A l'Assemblée Générale de la société SAS KAMELIA,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS KAMELIA relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

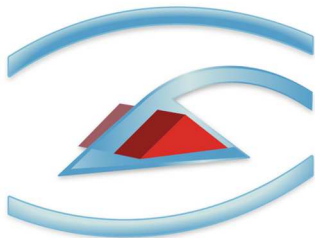
Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion****Référentiel d'audit**

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités 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 de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

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

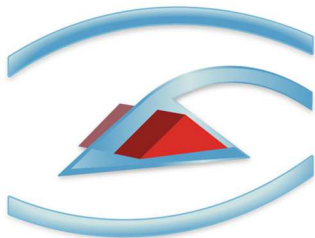
C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 aux associés.

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

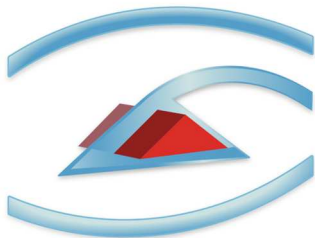
Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives,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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

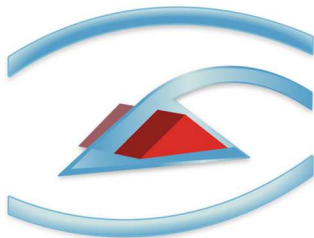
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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



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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



Société fondée en 1964  
Experts-comptables  
Commissaires aux comptes

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

Fait à Nice, le 04 juillet 2022

Le Commissaire aux Comptes

FIDEXCO FRANCE SAS

**Philippe MATHEU**



## Bilan - Actif

| Rubriques                                     | Montant Brut      | Amort. Prov.     | 31/01/2022        | 31/01/2021        |
|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                   |                   |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                   |                  |                   |                   |
| Frais d'établissement                         |                   |                  |                   |                   |
| Frais de développement                        |                   |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires     | 80 391            | 80 113           | 277               | 3 046             |
| Fonds commercial                              |                   |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles          |                   |                  |                   |                   |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles     |                   |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                   |                  |                   |                   |
| Terrains                                      |                   |                  |                   |                   |
| Constructions                                 |                   |                  |                   |                   |
| Installations techniques, matériel, outillage | 7 838 987         | 5 719 405        | 2 119 581         | 1 930 960         |
| Autres immobilisations corporelles            | 3 005 652         | 2 082 727        | 922 925           | 1 066 778         |
| Immobilisations en cours                      | 193 600           |                  | 193 600           | 19 315            |
| Avances et acomptes                           |                   |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>            |                   |                  |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence        |                   |                  |                   |                   |
| Autres participations                         |                   |                  |                   |                   |
| Créances rattachées à des participations      |                   |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                     | 1 173 626         |                  | 1 173 626         | 1 054 574         |
| Prêts                                         | 80 000            |                  | 80 000            | 80 000            |
| Autres immobilisations financières            | 1 000             |                  | 1 000             |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>12 373 255</b> | <b>7 882 246</b> | <b>4 491 009</b>  | <b>4 154 672</b>  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                     |                   |                  |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements        |                   |                  |                   |                   |
| En-cours de production de biens               |                   |                  |                   |                   |
| En-cours de production de services            |                   |                  |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis              |                   |                  |                   |                   |
| Marchandises                                  | 4 346 739         |                  | 4 346 739         | 4 171 104         |
| Avances et acomptes versés sur commandes      |                   |                  |                   |                   |
| <b>CREANCES</b>                               |                   |                  |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés         | 518 334           |                  | 518 334           | 472 209           |
| Autres créances                               | 2 715 604         |                  | 2 715 604         | 5 000 477         |
| Capital souscrit et appelé, non versé         |                   |                  |                   |                   |
| <b>DIVERS</b>                                 |                   |                  |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement               | 1 615 000         |                  | 1 615 000         | 1 615 000         |
| (dont actions propres : )                     |                   |                  |                   |                   |
| Disponibilités                                | 7 736 939         |                  | 7 736 939         | 7 196 233         |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                   |                  |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                   | 254 254           |                  | 254 254           | 251 364           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>17 186 870</b> |                  | <b>17 186 870</b> | <b>18 706 387</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler          |                   |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations       |                   |                  |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                     |                   |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>29 560 125</b> | <b>7 882 246</b> | <b>21 677 879</b> | <b>22 861 059</b> |

## Bilan - Passif

| Rubriques                                                         | 31/01/2022        | 31/01/2021        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 5 538 200 )           | 5 538 200         | 5 538 200         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                            |                   |                   |
| Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )              |                   |                   |
| Réserve légale                                                    | 553 820           | 553 820           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |                   |                   |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |                   |                   |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          |                   |                   |
| Report à nouveau                                                  | 31 509            | 26 391            |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>2 103 606</b>  | <b>2 331 163</b>  |
| Subventions d'investissement                                      |                   |                   |
| Provisions réglementées                                           |                   |                   |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>8 227 135</b>  | <b>8 449 573</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                   |                   |
| Avances conditionnées                                             |                   |                   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                   |                   |
| Provisions pour risques                                           | 35 500            | 35 500            |
| Provisions pour charges                                           | 669 449           | 662 051           |
| <b>PROVISIONS</b>                                                 | <b>704 949</b>    | <b>697 551</b>    |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                         |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                | 611               | 467               |
| Autres emprunts obligataires                                      |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            | 4 191 168         | 3 510 285         |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) |                   |                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  |                   |                   |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 5 916 476         | 7 039 847         |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 2 171 419         | 2 612 794         |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                            |                   |                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 209 854           | 359 856           |
| Autres dettes                                                     | 243 235           | 189 921           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                   |                   |
| Produits constatés d'avance                                       | 13 033            | 765               |
| <b>DETTES</b>                                                     | <b>12 745 795</b> | <b>13 713 935</b> |
| Ecart de conversion passif                                        |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>21 677 879</b> | <b>22 861 059</b> |

## Compte de résultat

| Rubriques                                                                         | France             | Exportation | 31/01/2022         | 31/01/2021         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Ventes de marchandises                                                            | 96 826 845         |             | 96 826 845         | 95 921 652         |
| Production vendue de biens                                                        | 2 486 939          |             | 2 486 939          | 2 378 879          |
| Production vendue de services                                                     | 2 013 019          |             | 2 013 019          | 2 016 874          |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   | <b>101 326 804</b> |             | <b>101 326 804</b> | <b>100 317 405</b> |
| Production stockée                                                                |                    |             |                    |                    |
| Production immobilisée                                                            |                    |             |                    |                    |
| Subventions d'exploitation                                                        |                    |             | 176 039            | 39 386             |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                    |             | 319 303            | 329 982            |
| Autres produits                                                                   |                    |             | 178 995            | 77 017             |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |                    |             | <b>102 001 141</b> | <b>100 763 790</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |                    |             | 76 628 280         | 73 849 708         |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                    |             | -175 635           | 362 763            |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |                    |             | 266 836            | 223 840            |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |                    |             |                    |                    |
| Autres achats et charges externes                                                 |                    |             | 9 793 200          | 10 082 516         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                    |             | 944 614            | 1 094 916          |
| Salaires et traitements                                                           |                    |             | 8 293 387          | 7 917 756          |
| Charges sociales                                                                  |                    |             | 2 574 877          | 2 554 689          |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |                    |             |                    |                    |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                    |             | 869 316            | 840 802            |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                    |             |                    |                    |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                    |             |                    |                    |
| Dotations aux provisions                                                          |                    |             | 7 398              | 6 000              |
| Autres charges                                                                    |                    |             | 10 930             | 7 368              |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |                    |             | <b>99 213 204</b>  | <b>96 940 357</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |                    |             | <b>2 787 937</b>   | <b>3 823 433</b>   |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                                       |                    |             |                    |                    |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                             |                    |             |                    |                    |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                             |                    |             |                    |                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                    |             |                    |                    |
| Produits financiers de participations                                             |                    |             | 23 304             | 34 605             |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                    |             | 37 951             | 37 352             |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |                    |             | 13 545             | 27 279             |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                    |             |                    |                    |
| Différences positives de change                                                   |                    |             |                    |                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                    |             |                    |                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                    |             | <b>74 800</b>      | <b>99 236</b>      |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                    |             |                    |                    |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                    |             | 15 561             | 12 751             |
| Différences négatives de change                                                   |                    |             |                    |                    |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                    |             |                    |                    |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |                    |             | <b>15 561</b>      | <b>12 751</b>      |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |                    |             | <b>59 239</b>      | <b>86 485</b>      |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |                    |             | <b>2 847 176</b>   | <b>3 909 918</b>   |

## Compte de résultat

| Rubriques                                                                 | 31/01/2022         | 31/01/2021         |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          | 338 537            | 450                |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          | 66 667             |                    |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           |                    |                    |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             | <b>405 204</b>     | <b>450</b>         |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         | 134 734            | 13 971             |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         |                    |                    |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                    |                    |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            | <b>134 734</b>     | <b>13 971</b>      |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                              | <b>270 470</b>     | <b>-13 521</b>     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  | 266 616            | 708 577            |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 747 424            | 856 657            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                 | <b>102 481 145</b> | <b>100 863 476</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                  | <b>100 377 539</b> | <b>98 532 313</b>  |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                  | <b>2 103 606</b>   | <b>2 331 163</b>   |

# Annexes

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes comptables Homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES***

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les principales méthodes utilisées concernant les immobilisations sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### ***STOCKS***

Stocks de marchandises : Le coût de revient des stocks correspond au dernier prix d'achat majoré des frais accessoires, méthode adaptée à la rotation rapide des stocks.

Cette valorisation incorpore l'ensemble des éléments constitutifs du coût d'achat des marchandises vendues et prend également en compte la totalité des conditions obtenues à l'achat de la part des fournisseurs.

Tout élément présentant une perte de valeur est sorti du stock.

### ***PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES***

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

### ***CHARGES CONSTATEES D'AVANCE***

Ce poste recouvre principalement les contrats de location et de maintenance à cheval sur 2 exercices.

### ***PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT***

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

### ***DISPONIBILITES***

Les disponibilités sont enregistrées pour leur valeur nominale.

### ***CREANCES ET DETTES***

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### ***EFFETS DE L'APPLICATION DES REGLES FISCALES SUR LE RESULTAT***

A compter du 1er juin 2010, la société KAMELIA est rattachée au groupe fiscal constitué par la société KASHMIR, société mère du groupe.

En tant que société mère, la société KASHMIR est la seule redevable de l'impôt au titre du groupe.

D'autre part, chaque société rattache à ses comptes la charge d'impôt comme si elle était imposée séparément.

### ***CHANGEMENT DE METHODE***

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

### ***FAITS ET EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE***

L'état d'urgence sanitaire pour pandémie liée au Coronavirus Covid-2019 a été prononcé par l'OMS (Organisation Mondiale de la Santé) le 30 janvier 2020.

Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...). A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

#### ***EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE***

Néant.

| Rubriques                                            | Début d'exercice  | Réévaluation | Acquisit., apports |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     |                   |              |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | 80 391            |              |                    |
| Terrains                                             |                   |              |                    |
| <b>Dont composants</b>                               |                   |              |                    |
| Constructions sur sol propre                         |                   |              |                    |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                   |              |                    |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.           |                   |              | 833 547            |
| Install. techniques, matériel et outillage ind.      | 7 022 164         |              | 70 901             |
| Installations générales, agenc., aménag.             | 2 517 122         |              |                    |
| Matériel de transport                                | 114 132           |              |                    |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 298 563           |              | 6 868              |
| Emballages récupérables et divers                    |                   |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 | 19 315            |              | 266 952            |
| Avances et acomptes                                  |                   |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>9 971 296</b>  |              | <b>1 178 269</b>   |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                   |              |                    |
| Autres participations                                |                   |              |                    |
| Autres titres immobilisés                            | 1 054 574         |              | 119 052            |
| Prêts et autres immobilisations financières          | 80 000            |              | 1 000              |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>1 134 574</b>  |              | <b>120 052</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>11 186 261</b> |              | <b>1 298 321</b>   |

| Rubriques                                        | Virement | Cession        | Fin d'exercice    | Valeur d'origine |
|--------------------------------------------------|----------|----------------|-------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>    |          |                |                   |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>        |          |                | 80 391            |                  |
| Terrains                                         |          |                |                   |                  |
| Constructions sur sol propre                     |          |                |                   |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                   |          |                |                   |                  |
| Constructions, installations générales, agenc.   |          |                |                   |                  |
| Installations techn.,matériel et outillages ind. |          | 16 725         | 7 838 987         |                  |
| Installations générales, agencements divers      |          |                | 2 588 024         |                  |
| Matériel de transport                            |          | 1 934          | 112 198           |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier       |          |                | 305 431           |                  |
| Emballages récupérables et divers                |          |                |                   |                  |
| Immobilisations corporelles en cours             |          | 92 667         | 193 600           |                  |
| Avances et acomptes                              |          |                |                   |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>               |          | <b>111 326</b> | <b>11 038 238</b> |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence     |          |                |                   |                  |
| Autres participations                            |          |                |                   |                  |
| Autres titres immobilisés                        |          |                | 1 173 626         |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières      |          |                | 81 000            |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>               |          |                | <b>1 254 626</b>  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             |          | <b>111 326</b> | <b>12 373 255</b> |                  |

| Rubriques                                                   | Début d'exercice | Dotations      | Reprises      | Fin d'exercice   |
|-------------------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Frais d'établissements et développement                     |                  |                |               |                  |
| Fonds commercial                                            |                  |                |               |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 77 345           | 2 769          |               | 80 113           |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        | <b>77 345</b>    | <b>2 769</b>   |               | <b>80 113</b>    |
| Terrains                                                    |                  |                |               |                  |
| Constructions sur sol propre                                |                  |                |               |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                  |                |               |                  |
| Constructions installations générales, agenc., aménag.      |                  |                |               |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 5 091 205        | 644 925        | 16 725        | 5 719 405        |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           | 1 468 190        | 210 939        |               | 1 679 128        |
| Matériel de transport                                       | 114 132          |                | 1 934         | 112 198          |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 280 718          | 10 683         |               | 291 401          |
| Emballages récupérables, divers                             |                  |                |               |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>6 954 244</b> | <b>866 548</b> | <b>18 659</b> | <b>7 802 133</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>7 031 589</b> | <b>869 316</b> | <b>18 659</b> | <b>7 882 246</b> |

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

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

**Charges réparties sur plusieurs exercices**

|                                         | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|-----------------------------------------|------------------|---------------|-----------|----------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler    |                  |               |           |                |
| Primes de remboursement des obligations |                  |               |           |                |

| Rubriques                                                             | Début d'exercice | Dotations    | Reprises | Fin d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|----------|----------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers                              |                  |              |          |                |
| Provisions pour investissement                                        |                  |              |          |                |
| Provisions pour hausse des prix                                       |                  |              |          |                |
| Amortissements dérogatoires                                           |                  |              |          |                |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %                              |                  |              |          |                |
| Provisions pour prêts d'installation                                  |                  |              |          |                |
| Autres provisions réglementées                                        |                  |              |          |                |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                        |                  |              |          |                |
| Provisions pour litiges                                               |                  |              |          |                |
| Provisions pour garanties données aux clients                         |                  |              |          |                |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                            |                  |              |          |                |
| Provisions pour amendes et pénalités                                  |                  |              |          |                |
| Provisions pour pertes de change                                      |                  |              |          |                |
| Provisions pour pensions, obligations similaires                      |                  |              |          |                |
| Provisions pour impôts                                                |                  |              |          |                |
| Provisions pour renouvellement immobilisations                        |                  |              |          |                |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis.                       |                  |              |          |                |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer                      |                  |              |          |                |
| Autres provisions pour risques et charges                             | 697 551          | 7 398        |          | 704 949        |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                  | <b>697 551</b>   | <b>7 398</b> |          | <b>704 949</b> |
| Dépréciations immobilisations incorporelles                           |                  |              |          |                |
| Dépréciations immobilisations corporelles                             |                  |              |          |                |
| Dépréciations titres mis en équivalence                               |                  |              |          |                |
| Dépréciations titres de participation                                 |                  |              |          |                |
| Dépréciations autres immobilis. financières                           |                  |              |          |                |
| Dépréciations stocks et en cours                                      |                  |              |          |                |
| Dépréciations comptes clients                                         |                  |              |          |                |
| Autres dépréciations                                                  |                  |              |          |                |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                  |                  |              |          |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                  | <b>697 551</b>   | <b>7 398</b> |          | <b>704 949</b> |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                  | 7 398        |          |                |
| Dotations et reprises financières                                     |                  |              |          |                |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |                  |              |          |                |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice |                  |              |          |                |

| ETAT DES CREANCES                                                       | Montant brut     | 1 an au plus     | plus d'un an  |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                  |                  |               |
| Prêts                                                                   | 80 000           |                  | 80 000        |
| Autres immobilisations financières                                      | 1 000            | 1 000            |               |
| Clients douteux ou litigieux                                            | 3 517            | 3 517            |               |
| Autres créances clients                                                 | 514 817          | 514 817          |               |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                  |                  |               |
| Personnel et comptes rattachés                                          | 2 850            | 2 850            |               |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           |                  |                  |               |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    |                  |                  |               |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 7 666            | 7 666            |               |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |                  |                  |               |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          |                  |                  |               |
| Groupe et associés                                                      | 2 072 825        | 2 072 825        |               |
| Débiteurs divers                                                        | 632 264          | 632 264          |               |
| Charges constatées d'avance                                             | 254 254          | 254 254          |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>3 569 192</b> | <b>3 489 192</b> | <b>80 000</b> |

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut      | 1 an au plus     | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles              | 611               | 611              |                    |               |
| Autres emprunts obligataires                    |                   |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   |                   |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   | 4 191 168         | 1 271 521        | 2 919 648          |               |
| Emprunts et dettes financières divers           |                   |                  |                    |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 5 916 476         | 5 916 476        |                    |               |
| Personnel et comptes rattachés                  | 1 196 526         | 1 196 526        |                    |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 567 369           | 567 369          |                    |               |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                   |                  |                    |               |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               | 29 366            | 29 366           |                    |               |
| Etat : obligations cautionnées                  |                   |                  |                    |               |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 378 157           | 378 157          |                    |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 209 854           | 209 854          |                    |               |
| Groupe et associés                              | 20                | 20               |                    |               |
| Autres dettes                                   | 243 215           | 243 215          |                    |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                   |                  |                    |               |
| Produits constatés d'avance                     | 13 033            | 13 033           |                    |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>12 745 795</b> | <b>9 826 148</b> | <b>2 919 648</b>   |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          | 1 703 000         |                  |                    |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         | 1 022 117         |                  |                    |               |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés   |                   |                  |                    |               |

| Compte                                         | Libellé                        | 31/01/2022          | 31/01/2021          | Ecart              |
|------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>CHARGES A PAYER</b>                         |                                |                     |                     |                    |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>          |                                |                     |                     |                    |
| 168800                                         | INTERETS COURUS EMPRUNT        | 610,80              | 467,04              | 143,76             |
| <b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>    |                                | <b>610,80</b>       | <b>467,04</b>       | <b>143,76</b>      |
| <b>DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>        |                                |                     |                     |                    |
| 408100                                         | FACTURES NON PARVENUES         | 548 436,29          | 386 314,95          | 162 121,34         |
| <b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b> |                                | <b>548 436,29</b>   | <b>386 314,95</b>   | <b>162 121,34</b>  |
| <b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>              |                                |                     |                     |                    |
| 428200                                         | PROV.CONGES PAYES              | 589 689,00          | 620 106,55          | -30 417,55         |
| 428400                                         | PROV.PARTICIPATION A PAYER     | 491 616,12          | 708 577,11          | -216 960,99        |
| 428620                                         | PROVISION PRIME ANNUELLE       | 54 246,92           | 50 786,80           | 3 460,12           |
| 438200                                         | CHARGES A PAYER S/CONGES PAYES | 247 669,38          | 260 444,75          | -12 775,37         |
| 438600                                         | FORFAIT SOCIAL A PAYER         | 98 323,00           | 141 715,00          | -43 392,00         |
| 438620                                         | CHARGES A PAYER S/PRIME ANNUEL | 22 783,71           | 21 330,46           | 1 453,25           |
| 448600                                         | ETAT - CHARGES A PAYER         | 368 212,75          | 354 736,00          | 13 476,75          |
| <b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>       |                                | <b>1 872 540,88</b> | <b>2 157 696,67</b> | <b>-285 155,79</b> |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>                   |                                | <b>2 421 587,97</b> | <b>2 544 478,66</b> | <b>-122 890,69</b> |

| Compte                                   | Libellé                     | 31/01/2022        | 31/01/2021        | Ecart             |
|------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>       |                             |                   |                   |                   |
| 486000                                   | CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 254 253,79        | 251 363,63        | 2 890,16          |
| <b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b> |                             | <b>254 253,79</b> | <b>251 363,63</b> | <b>2 890,16</b>   |
| <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>       |                             |                   |                   |                   |
| 487000                                   | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | -13 032,83        | -765,07           | -12 267,76        |
| <b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b> |                             | <b>-13 032,83</b> | <b>-765,07</b>    | <b>-12 267,76</b> |

| Compte                    | Libellé                             | 31/01/2022 | 31/01/2021 | Ecart      |
|---------------------------|-------------------------------------|------------|------------|------------|
| PRODUITS A RECEVOIR       |                                     |            |            |            |
| AUTRES CREANCES           |                                     |            |            |            |
| 409800                    | R.R.R. A OBTENIR                    | 3 835,00   |            | 3 835,00   |
| 409850                    | AVOIR A RECEVOIR                    | 115 311,69 | 80 454,94  | 34 856,75  |
| 455800                    | INTERETS COURUS SUR COMPTES COURANT | 23 304,01  | 34 604,94  | -11 300,93 |
| 468700                    | PRODUITS A RECEVOIR                 | 112 875,56 | 96 259,62  | 16 615,94  |
| TOTAL AUTRES CREANCES     |                                     | 255 326,26 | 211 319,50 | 44 006,76  |
| TOTAL PRODUITS A RECEVOIR |                                     | 255 326,26 | 211 319,50 | 44 006,76  |

**Capital social = 5 538 200 Euros**

| Mouvements des titres           | Nombre           | Val. nominale | Capital social   |
|---------------------------------|------------------|---------------|------------------|
| Titres en début d'exercice      | 5 538 200        | 1,00          | 5 538 200        |
| Titres émis                     |                  |               |                  |
| Titres remboursés ou annulés    |                  |               |                  |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>5 538 200</b> | <b>1,00</b>   | <b>5 538 200</b> |

### Variation des capitaux propres

|                                                              |                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>                 |                  |
| Capitaux propres avant distribution sur résultats antérieurs | 8 449 573        |
| Dotation résultat à nouveau                                  | -5 119           |
| Distribution de dividendes                                   | -2 326 044       |
| Augmentation du report à nouveau                             | 5 119            |
| Capitaux propres après distribution sur résultats antérieurs | 6 123 529        |
| Variation en cours d'exercice                                |                  |
| Résultat                                                     | 2 103 605        |
| <b>Situation à la clôture de l'exercice</b>                  | <b>8 227 134</b> |

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

| Niveau de résultat         | Avant impôt      | Impôt          | Après impôt      |
|----------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Résultat d'exploitation    | 2 787 936        | 730 705        | 2 057 231        |
| Résultat financier         | 59 239           | 15 698         | 43 541           |
| Résultat exceptionnel      | 270 469          | 71 674         | 198 795          |
| Participation des salariés | -266 616         | -70 653        | -195 963         |
| <b>TOTAL</b>               | <b>2 851 029</b> | <b>747 424</b> | <b>2 103 605</b> |

**Accroissements et allègements de la dette future d'impôts**

| Accroissements et allègements               | Montant        | Impôts         |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Accroissements</b>                       |                |                |
| Provisions réglementées                     |                |                |
| Subventions à réintégrer au résultat        |                |                |
| <b>Allègements</b>                          |                |                |
| Participation des salariés                  | 491 616        | 130 278        |
| C3S à payer                                 | 11 021         | 2 921          |
| Taxes sur les grandes surfaces              | 114 228        | 30 270         |
| Total des déficits exploit. reportables     |                |                |
| Total des amortissements différés           |                |                |
| Total des moins-values à long terme         |                |                |
| <b>Situation à la clôture de l'exercice</b> | <b>616 865</b> | <b>163 469</b> |

**Transfert de charges = 319 336 Euros**

| Nature du transfert de charges | Montant HT |
|--------------------------------|------------|
| Frais généraux                 | 262 847    |
| Voiture direction              | 43 710     |
| Avantage en nature             | 12 745     |

**Résultat exceptionnel = 270 469 Euros**

| Nature                               | Charges | Produits |
|--------------------------------------|---------|----------|
| Remboursement Affaire Pérignon       |         | 450      |
| Remboursement Fillon                 |         | 338 087  |
| Produits de cession d'immobilisation |         | 66 666   |
| Litige Initial                       | 19 251  |          |
| Honoraire Remboursement Fillon       | 84 521  |          |
| Dons                                 | 15 312  |          |
| Amendes                              | 15 648  |          |

***Identité société mère consolidant les comptes de la société***

Les comptes de la SAS KAMELIA sont inclus dans les comptes consolidés établis par la SAS KASHMIR selon le référentiel français et suivant la méthode de l'intégration globale.

***Identité de la société intégrante***

Depuis le 1er juin 2010 un groupe fiscal dont la tête de groupe est la SAS KASHMIR a été constitué et comprend la SAS KAMELIA, la SAS MELHODI, la SARL KARMEL, la SARL KALICO, et la SARL IRIS.

***Effectif Moyen***

| Catégories de salariés            | Nombre |
|-----------------------------------|--------|
| Cadres                            | 27     |
| Agents de maîtrise et techniciens | 28     |
| Employés                          | 231    |
| Apprentis                         | 7      |

***Effectif Moyen Trimestriel***

| Catégories de salariés            | 1er T | 2E T | 3E T | 4E T |
|-----------------------------------|-------|------|------|------|
| Cadres                            | 27    | 28   | 28   | 27   |
| Agents de maîtrise et techniciens | 29    | 29   | 28   | 28   |
| Employés                          | 222   | 229  | 241  | 234  |
| Apprentis                         | 8     | 7    | 6    | 6    |

***Eléments d'actif et passif et compte de résultat concernant les entreprises liées***

|                                               | SAS<br>MELHODI | SAS<br>KASHMIR | SARL<br>KARMEL | SARL<br>KALICO |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Participations                                |                |                |                |                |
| Créances clients et comptes rattachés         | 1 200          | 5 373          | 10 651         | 3 410          |
| Autres créances (comptes courants)            |                | 2 072 825      |                |                |
| Emprunts et dettes financières diverses (C/C) |                |                |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés      | 200 000        | 68 070         |                | 121            |
| Autres dettes                                 |                |                | 80 298         | 1 636          |
| Autres produits financiers                    |                | 23 304         |                |                |
| Charges financières                           |                |                |                |                |

***Engagements donnés***

| Etablissement prêteur | Emprunteur | Capital   | Début Crédit | Terme du crédit | Caution |
|-----------------------|------------|-----------|--------------|-----------------|---------|
| BPI France            | BELVIDIS   | 1 300 000 | 10/11/2010   | 31/10/2026      | 242 492 |
| ARKEA                 | BELVIDIS   | 1 250 000 | 18/02/2011   | 30/06/2026      | 18 246  |
| EDEL                  | BELVIDIS   | 1 500 000 | 22/01/2019   | 15/02/2031      | 28 519  |
| CAISSE EPARGNE        | BELVIDIS   | 3 000 000 | 12/02/2019   | 05/03/2033      | 291 480 |
| EDEL                  | BELAIR     | 500 000   | 31/01/2019   | 30/01/2034      | 67 803  |
| CAISSE EPARGNE        | BELAIR     | 500 000   | 19/02/2019   | 05/03/2034      | 80 000  |

***Engagements reçus***

Caution personnelle solidaire de la SAS KASHMIR à hauteur de 100 % du prêt ARKEA d'un nominal de 1 200 000 €.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS MELHODI à hauteur de 100 % du prêt CREDIT MUTUEL de 1 500 000 €.

***Indemnité de départ à la retraite***

Conformément à la loi et aux conventions collectives en vigueur, les salariés de la SAS KAMELIA bénéficient d'indemnités de fin de carrière, qui sont versées en une seule fois lors du départ à la retraite de chaque salarié et dont le financement est assuré de façon interne.

La valeur des engagements à la clôture de l'exercice s'élève à 497 827 €uros.

La valeur de l'engagement au 31 01 2021 s'élevait à 418 488 euros.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,16 %
- Taux de croissance des salaires :
  - 1,5 % Constant pour la catégorie : Cadres
  - 1,5 % constant pour la catégorie : Agents de Maîtrise
  - 1,5 % Constant pour la catégorie : Employés
- Taux de rotation retenu est :
  - Faible pour la catégorie : Cadres
  - Fort pour la catégorie : Agents de Maîtrise
  - Fort pour la catégorie : Employés
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : Table 2017-2019

***Honoraires commissaires aux comptes***

L'information prévue par le décret 2008-1487 relative au montant des honoraires de commissariat aux comptes est comprise dans l'annexe des comptes consolidés de la société mère du groupe.