

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00200

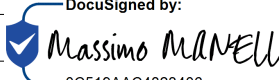
Numéro SIREN : 490 462 538

Nom ou dénomination : CUISINES DESIGN INDUSTRIES

Ce dépôt a été enregistré le 23/05/2022 sous le numéro de dépôt 6007

Désignation de l'entreprise : <u>SAS Cuisines DESIGN Industries</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>				
Adresse de l'entreprise <u>0000 Route de Nantes 85660 Saint Philbert de Bouaine</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>				
Numéro SIRET* <u>4 9 0 4 6 2 5 3 8 0 0 0 2 9</u>			Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le, <u>31122021</u>	N-1 <u>31122020</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I) AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC			
		Frais de développement * CX	CQ	2 550 466	508 724	527 715
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	1 081 937	85 543	86 618
		Fonds commercial (1) AH	AI		1	1
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	1 365 908	412 348	318 727
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	109 754	372 522	375 298
		Constructions AP	AQ	2 887 781	1 961 096	2 189 997
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	5 994 228	2 929 502	2 677 548
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	486 602	106 616	43 688
		Immobilisations en cours AV	AW		63 458	250 100
		Avances et acomptes AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT			
		Autres participations CU	CV			
		Créances rattachées à des participations BB	BC			
		Autres titres immobilisés BD	BE	1		1
Prêts BF		BG				
Autres immobilisations financières* BH		BI	492 660		350 797	
TOTAL (II) BJ		BK	14 476 678	6 932 474	6 820 495	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM	783 844	2 502 484	2 652 319
		En cours de production de biens BN	BO		1 049 537	1 165 440
		En cours de production de services BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis BR	BS	32 256	385 744	392 141
		Marchandises BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW		385 113	230 324
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	539 551	1 312 570	910 081
		Autres créances (3) BZ	CA		727 405	549 079
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Disponibilités CD	CE			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI		82 858	63 293	
	TOTAL (III) CJ	CK	1 355 652	9 856 630	8 799 191	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN			79	509	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	CA	15 832 331	16 789 184	15 620 196	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

Pour copie certifiée conforme
le Président

DocuSigned by:

OC519AAC4823406...

Désignation de l'entreprise		SAS Cuisines DESIGN Industries		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 400 000)	DA	1 400 000	545 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	137	137	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	(1 700)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	533 824	(2 346 700)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	1 932 261	(1 801 563)	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	337 344	1 081 763	
	Provisions pour charges	DQ	1 140 185	1 138 844	
	TOTAL (III)	DR	1 477 529	2 220 607	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 334 115	5 334 197	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	7 572	3 207 572	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 138 921	2 539 660	
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 231 834	2 012 534	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	22 233	164 042	
Autres dettes	EA	2 643 157	1 943 084		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	13 377 834	15 201 091	
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED	1 559	59	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	16 789 184	15 620 196	
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	9 107 001	10 201 091		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

		Exercice N				Exercice (N - 1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
Désignation de l'entreprise : <u>SAS Cuisines DESIGN Industries</u>						Néant <input type="checkbox"/> *			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens} * \\ \text{services} * \end{array} \right.$	FD	29 935 148	FE	1 257 140	FF	31 192 288	26 040 135	
		FG	3 911 966	FH	47 841	FI	3 959 807	3 220 869	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	33 847 114	FK	1 304 982	FL	35 152 096	29 261 004	
	Production stockée*					FM	(141 448)	11 205	
	Production immobilisée*					FN	400 624	341 842	
	Subventions d'exploitation					FO	2 933	21 168	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	422 069	955 853	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 220	119	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	35 838 495	30 591 194
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	13 232 817	11 518 256	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	247 154	40 995	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	8 661 357	7 360 161	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	487 670	671 022	
	Salaires et traitements*					FY	8 011 867	7 972 960	
	Charges sociales (10)					FZ	3 307 612	2 907 268	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements} * \\ - \text{dotations aux provisions} * \end{array} \right.$					GA	1 067 741	969 235
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	10 837	39 738
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	168 519	47 013
	Autres charges (12)						GE	251 443	353 132
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	35 447 022	31 879 785	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	391 473	(1 288 591)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	55 005	16 662	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	430	24 586	
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	55 436	41 248	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	4 075		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	365 627	311 711	
	Différences négatives de change					GS	2 782	1 934	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	372 485	313 646	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(317 049)	(272 397)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	74 424	(1 560 988)	

Désignation de l'entreprise SAS Cuisines DESIGN Industries

Néant *

		Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	593 635		134 150	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	895 396			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 489 031		134 150	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 024 840		24 466	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	4 789		895 396	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 029 630		919 862	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	459 400		(785 711)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	37 382 962		30 766 593	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	36 849 138		33 113 293	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	533 824		(2 346 700)	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	14 538		52 754
		- Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ				
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	27 605		50 163	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	300		200	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	63 070		557 284	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A5				
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6				
	obligatoires	A9				
	Dont cotisations facultatives Madelin	A7				
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8				
joindre en annexe :						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels	(Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le	Exercice N				
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
672000 - 772000 CH ET PDS EXCEPT SUR EX ANTERIEURS		107 785	593 635			
678200 - AUTRES CH EXCEPT		6 000				
678810 - DOMMAGES LIES A UN JUGEMENT		911 055				
687100 - DOT AMORT RISQ CH EXCEPT		4 789				
787500 - REPR PROV RISQ ET CH EXCEPT			895 396			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
		Charges antérieures	Produits antérieurs			

Cuisines Design Industries S.A.S.

Annexe des comptes annuels au 31 décembre 2021

Note 1 : Affiliation de la Société et présentation de l'activité

Cuisines Design Industries est une filiale de Snaidero Rino Spa, société de droit italien dont le siège social est à Majano (33030) – Udine (Italie) Viale Rino Snaidero Cavaliere del Lavoro 15, inscrite au Registre des Entreprises d'Udine sous le n° 00153510300

L'activité de la société est principalement la conception, la fabrication et la distribution, en France et en Europe, de meubles de cuisines sous les marques Arthur Bonnet et Coméra.

La société propriétaire des marques « Arthur Bonnet » et « Coméra », soit Cuisines et Bains Industries, a établi un contrat de redevance de marque au profit exclusif de la société Cuisines Design Industries à effet du 01/05/2009 pour une durée déterminée de 10 ans renouvelable par tacite reconduction pour de nouvelles périodes de 10 ans sauf dénonciation par l'une ou l'autre des parties.

Note 2 : Principes et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, le cas échéant modifié par le règlement ANC 2015-06.

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

- Continuité de l'exploitation (cf note 2.1),
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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

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

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

Le résultat 2021 est le reflet de 12 mois d'activité

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

a) Immobilisations incorporelles

- Frais de recherches et de développement

Principes retenus :

- ces immobilisations incorporelles sont présentées à leur coût d'acquisition
 - seuls les projets significatifs sont activés.
 - seuls les frais de développement direct sont immobilisés (frais de personnel, frais généraux directs et frais spécifiques)
 - les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire, à partir de la date de la première vente et sur la durée de vie estimée des projets concernés (en règle générale 5 ans)
 - mise en place de tests de dépréciation annuels démontrant la façon et les montants des avantages économiques et futurs générés projet par projet
- Concessions, licences
- Ces immobilisations incorporelles sont présentées à leur coût d'acquisition, lequel tient compte des frais nécessaires à leur mise en service.
- Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur leur durée de vie estimée soit 5 ans.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont présentées à leur coût d'acquisition, lequel tient compte des frais nécessaires à leur mise en service (pas de revalorisation).

Les actifs industriels étant utilisés jusqu'à la fin de leur durée de vie, aucune valeur résiduelle n'a été prise en compte.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur les durées d'utilité escomptées générales suivantes :

▪ Terrains	N/A
▪ Aménagement des terrains	400 mois
▪ Constructions administratives	400 mois
▪ Constructions industrielles	400 mois
▪ Installations techniques	104 mois
▪ Matériel et outillage	104 mois
▪ Matériel de transport	48 mois
▪ Matériel de bureau et informatique	60 mois
▪ Mobilier de bureau et divers	100 mois

c) Immobilisations financières

Les participations et les autres titres immobilisés figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire des participations et autres titres immobilisés est inférieure à leur valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte, notamment, de la quote-part de Cuisines Design Industries dans les capitaux propres des sociétés détenues et des perspectives de rentabilité appréciées par référence aux flux de trésorerie futurs actualisés de ces sociétés.

d) Stocks et en-cours

Les stocks de matières premières sont évalués au prix d'achat selon la méthode du PMP augmenté, le cas échéant, des frais d'approche correspondants.

Les stocks d'en cours de production et de produits finis sont valorisés au coût de production qui comprend, en sus du coût matière, les charges directes et indirectes de production.

Si la valeur actuelle des stocks (prix du marché ou valeur nette de réalisation) à la date du bilan est inférieure au coût d'acquisition ou de production, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

En ce qui concerne les matières premières, une provision pour rotation lente est constituée sur l'exercice pour toutes les matières détenues depuis plus d'un an.

Une dépréciation du stock de maintenance est passée, elle concerne toutes les pièces dont la valeur totale du stock est égale ou supérieure à 1000€ et dont le dernier achat est supérieur à 6 ans.

Pour les produits finis la dépréciation concerne notamment les meubles bloqués et les gratuits pour 100% du prix de revient.

e) Créances

Pour des raisons pratiques de suivi comptable les créances apportées en 2009 à leur valeur nette ont été enregistrées à leur valeur nominale et les provisions affectées à ces créances ont été reconstituées telles que comptabilisées dans les comptes de la société apporteuse.

Les autres créances ont été évaluées pour leur valeur nominale et une dépréciation est constituée lorsqu'une perte probable apparaît.

f) Informations groupe

Les titres de Cuisines Design Industries sont détenus à 100 % par la société mère Snaidero Rino Spa, société de droit italien dont le siège social est à Majano (33030) – Udine (Italie) Viale Rino Snaidero Cavaliere del Lavoro 15.

La société bénéficie du soutien financier de la société mère Snaidero Rino Spa et est consolidée par cette dernière.

g) Opérations en devises

Les créances et dettes libellées en devises sont converties en euros sur la base des taux en vigueur à la date du bilan, sauf lorsqu'elles sont couvertes par une opération à terme. Dans ce cas, elles sont valorisées au cours de couverture. Les pertes et gains de change latents sont enregistrés dans les comptes d'écart de conversion. Les pertes latentes font l'objet d'une provision pour risques.

h) Indemnités de départ à la retraite

A leur départ à la retraite, les employés de la société perçoivent une indemnité conforme à la loi et à la convention collective.

L'engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite, est comptabilisé dans un compte de provision pour charges.

Cet engagement a été recalculé au 31/12/2021 par l'actuaire :

- une dotation a été comptabilisée à hauteur de 1 K€ en 2021.

Les paramètres retenus pour le calcul de la dotation de provision sont les suivants :

- Taux d'indexation des salaires de 2,15 % pour l'ensemble des salariés
- Taux d'actualisation de 0.80% pour l'ensemble des salariés
- Taux de charges sociales de 49% pour les cadres et 36% pour les non cadres

i) Indemnités Médailles du Travail

En application de la recommandation du CNC référencée 2003-R.01C du 01/04/2003, les médailles du travail font l'objet, à la clôture de l'exercice, de la couverture de l'engagement correspondant par une provision (voir Note 13).

j) Disponibilités

Les liquidités disponibles ont été évaluées pour leur valeur nominale. Au 31/12/2021. Le montant des disponibilités s'élève à 3 410 916€ dont 81K€ de retenues de garantie et 3 330 K€ de solde bancaire débiteur. Le montant des effets escomptés non échus est de 803 K€.

Note 2.1 : Continuité d'exploitation

Les comptes annuels font apparaître un bénéfice de 533 824 € au 31 décembre 2021.

Note 3 : Faits marquants de l'exercice

- **Eléments juridiques, financiers et comptables**

Le bilan de la société arrêté au 31 décembre 2020 faisant état de capitaux propres négatifs, la société mère a procédé le 20/09/2021 à une augmentation de capital de 3 200 000 € par compensation de créances liquides et exigibles sur la Société, le faisant passer à 3 745 000 €.

La société a ensuite procédé à une réduction du capital social d'une somme de 2 345 000 € pour le ramener à 1 400 000 € par résorption du compte « report à nouveau ».

- **Evènements développement produit**

Le développement produit en 2021 pour les deux marques a été concentré sur un sujet produit stratégique : la révision de la hauteur de meuble. Cette évolution majeure a permis à l'offre produit Arthur Bonnet et COMERA de bénéficier d'un volume utile plus important pour les meubles, et de se positionner sur les standards du marché. Cette nouvelle hauteur de meuble a été lancée sur le marché en septembre 2021.

En parallèle de ce projet, d'autres activités de développement produit ont été lancées, tels que le renouvellement de certains coloris de façades, le lancement d'un nouveau modèle signature pour Arthur Bonnet, la sortie de nouvelles prises de main.

Les catalogues Arthur Bonnet et COMERA ont été entièrement retravaillés.

Les coûts des développements ont été immobilisés conformément aux principes et méthodes comptables décrits en Note 2 pour un montant de 332K€.

- **Evènements d'ordre commercial**

Au niveau organisationnel, l'équipe commerce étant au complet et les routines de pilotages définies, le périmètre a été définitivement rattaché à la Direction Générale Adjointe.

Au niveau activité, l'année 2021 a bénéficié d'une bonne dynamique, porté notamment par la bonne performance du marché. Les deux réseaux ont affiché des croissances importantes par rapport à 2020 mais aussi par rapport à 2019, et atteint leurs objectifs de l'exercice.

- **Evènements d'ordre industriel**

L'entreprise a travaillé en 2021 sur la sécurisation de l'outil de production existant par de multiples opérations de mise à niveau et de maintenance importantes.

Un projet de refonte des flux sur la partie tiroir a également été mené sur l'année et sera lancé en avril 2022 à l'occasion d'une fermeture du site de production.

- **Evolution d'ordre juridique**

L'entreprise a été condamné par la Cour d'Appel de Paris le 24 février 2021 à payer à la société SOFISEB la somme de 892 134€ en réparation de son préjudice, du fait de la rupture brutale du contrat de distribution intervenu en 2003.

La société s'est pourvue en cassation et la procédure est en cours.

- **Covid 19**

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid 19 avaient fortement perturbé les activités de la société et significativement affecté les états financiers de l'exercice 2020.

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec un retour au niveau d'activité pré-crise. En effet, la société considère avoir développé une structure solidement résiliente face aux effets de la crise sanitaire en ajustant l'organisation du travail pour assurer la sécurité sanitaire des salariés et en faisant preuve d'agilité dans la conduite de ses activités.

- **Evènements post-clôture**

La guerre en Ukraine et ses conséquences sur notre activité sur le court et moyen terme est très difficile à estimer. Notre société n'a pas de relations commerciales avec des partenaires Ukrainiens ou dans des pays limitrophes (Belarus, Russie)

Nous suivons l'évolution de cette situation très attentivement et sommes en contact avec nos propres partenaires (clients et fournisseurs) afin d'évaluer les conséquences sur leur propre activité et les conséquences éventuelles pour la nôtre.

Note 4 : Immobilisations incorporelles

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

		31 déc. 2020	Transferts	Acquisit.	Cessions	31 déc. 2021
Frais de développement	€	3 779 171	198 374	0	(918 354)	3 059 191
Concessions, licences	€	1 136 364	19 241	11 877	0	1 167 482
Fonds de commerce	€	1	0	0	0	1
Autres immob.incorp.	€	1 423 506	16 016	3 213	0	1 442 735
Immob. inc. en cours	€	233 631	(233 631)	335 521	0	335 521
TOTAL	€	6 572 673	0	350 611	(918 354)	6 004 930

Les variations des amortissements s'analysent comme suit :

		31 déc. 2020	Dotations	Reprises	31 déc. 2021
Frais de développement	€	(3 251 456)	(217 364)	918 354	(2 550 466)
Concessions, licences	€	((1 049 745)	(32 193)	0	(1 081 938)
Fonds de commerce	€	0	0	0	0
Autres immob.incorp.	€	(1 338 410)	(27 498)	0	(1 365 908)
Immob. inc. en cours	€	0	0	0	0
TOTAL	€	(5 639 611)	(277 055)	918 354	(4 998 312)

Note 5 : Immobilisations corporelles

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

		31 déc. 2020	Transferts	Acquisit.	Cessions/MAR	31 déc 2021
Terrains	€	474 250	0	8 027	0	482 277
Constructions	€	4 855 169	0	1 386	(7 677)	4 848 878
I.T.M.O.	€	8 447 875	250 101	532 714	(306 959)	8 923 731
Autres immob. corp.	€	608 842		86 452	(102 076)	593 218
Immob. en cours	€	0	0	0	0	0
Acomptes	€	250 101	(250 101)	63 458	0	63 458
TOTAL	€	14 636 237	0	692 037	(416 712)	14 911 562

Les variations des amortissements s'analysent comme suit :

		31 déc. 2020	Dotations	Reprises	31 déc. 2021
Terrains	€	(98 951)	(10 803)	0	(109 754)
Constructions	€	(2 665 172)	(230 287)	7 677	(2 887 782)
I.T.M.O.	€	(5 770 325)	(530 862)	306 959	(5 994 228)
Autres immobilisations corp.	€	(565 154)	(23 524)	102 076	(486 602)
TOTAL	€	(9 099 602)	(795 476)	416 712	(9 478 366)

Note 6 : Immobilisations financières

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

		31déc. 2020	Acquisition	Cession/Sortie	Variation	31déc. 2021
<u>Autres Participations</u>						
Sofiseb SA (Suisse)	€	0,33	0	0	0	0,33
<u>Autres titres immobilisés</u>	€	1	0	0	0	1
Dépôts et cautionn.	€	350 796	141 864	0	0	492 660
Dépôts à terme	€	0	0	0	0	0
TOTAL	€	357 797	141 864	0	0	492 661

La hausse des dépôts et cautionnements correspond a un reclassement d'avances de trésorerie fournisseurs du compte 409100 au 275000.

Les filiales et participations au 31.12.2021 sont les suivantes :

Participations	Capital social en devises	Capitaux propres autres que le capital en devises	Quote-part du capital détenu	Valeur brute comptable des titres détenus en €	Valeur nette comptable des titres détenus en €	C.A. H.T. du dernier exercice connu en devises	Résultat du dernier exercice connu en devises	Prêts et avances consentis non encore remboursés en €
SOFISEB SA (comptes 2001) Celigny Suisse	500 000 CHF	325 099 CHF	75 %	0,33	0,33	3 586 373 CHF	13 121 CHF	0

Note 7 : Stocks et en-cours

Les stocks et en-cours s'analysent de la façon suivante au 31 décembre :

		(2020)	(2021)
Matières premières, approvisionnements	€	3 533 484	3 286 330
En-cours de production	€	1 165 441	1 049 537
Produits intermédiaires et finis	€	443 545	418 001
Sous total	€	5 142 470	4 753 868
Provision sur Matières premières et en-cours de production et produits finis	€	(932 568)	(816 102)
Total	€	4 209 902	3 937 766

La variation des provisions se décompose comme suit :

- dotation 2021 de 10 838 €
- Reprise 2021 de 127 304 €

Note 8 : Avances et acomptes

Les avances et acomptes rattachés s'analysent comme suit au 31 décembre :

		(2020)	(2021)
Avances, acomptes versés / commandes	€	230 325	385 113

Note 9 : Créances

(a) Créances clients et comptes rattachés

Les créances clients et comptes rattachés s'analysent comme suit au 31 décembre :

		(2020)	(2021)
Clients France	€	540 986	549 016
Clients Etranger	€	117 965	159 442
Clients Douteux France & Etranger	€	829 074	595 991
Effets à recevoir	€	173 456	547 673
Valeur Brute	€	1 661 481	1 852 122
Provisions	€	(751 400)	(539 551)
Valeur Nette	€	910 081	1 312 571

Les créances clients et comptes rattachés sont toutes à moins d'un an.

La variation des provisions concernant les créances clients se décompose comme suit :

- Pas de provision en 2021
- Reprise 2021 de 211 849€

(b) Autres créances

		(2020)	(2021)
Fournisseurs débiteurs	€	92 631	121 563
Personnel et comptes rattachés	€	7 021	23 170
Sécurité Soc.et Org.Soc	€	996	0
Impôts et taxes	€	443 360	577 523
Groupe et associés	€	0	0
Divers	€	5 072	5 149
Valeur Brute	€	549 080	727 405
Provision dépréciation créance	€	0	0
Valeur Nette	€	549 080	727 405

La rubrique impôts et taxes comprend de la TVA.

Les autres créances sont toutes à moins d'un an.

Note 10 : Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'analysent comme suit au 31 décembre :

		(2020)	(2021)
Fournisseurs achats stockés	€	0	0
Fournisseurs achats frais généraux	€	63 293	82 859
Fournisseurs prestations publicitaires	€	0	0
Ecart de conversion à l'actif	€	510	79
TOTAL	€	63 803	82 938

Note 11 : Produits à recevoir et charges à payer

Produits à recevoir : 435 260 € Montants en €

CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

418100 CLIENTS-FAE France	412 898
418110 CLIENTS-FAE Export	0
418200 CLIENTS-FAE	22 362

AUTRES CREANCES

409800 FR RRR NON ENCORE RECUS	0
428500 PERSONNEL NDF	0
438701 COLLECTIF IJSS	0
448650 ETAT CAP FPC	0

Charges à payer : 4 859 905 €

DETTES FOURNISSEURS

408101 FNP Fournisseurs MP	45 982
408301 FNP-Fournisseurs B&S	710 219
408501 FNP-Groupe	330 402

AUTRES DETTES

419800 RRR ET AUTRES AVOIRS A ETABLIR	2 203 638
---------------------------------------	-----------

DETTES FISCALES ET SOCIALES

428200 Personnel dettes prov.CP	520 000
428300 Personnel dettes prov CET	73 515
428500 Collectif personnel notes de frais	3 980
428600 Personnel autres charges à payer	254 310
438200 Org. Sociaux ch. sociales. s/CP	202 327
438300 Org. Sociaux ch. sociales. s/CET	32 678
438600 ORGANIC	26 412
438610 Org. Sociaux autres charges	109 917
438701 IJSS à recevoir	203
448610 CAP Taxe Apprentissage	19 536
448630 CAP Effort Construction	35 667
448650 CAP Formation Continue	12 759
448660 CAP TVTS	9 694
468600 Charge à payer	262 442

INTERETS COURUS SUR DECOUVERT

518600 Intérêts courus à payer	6 224
--------------------------------	-------

Note 12 : Capitaux propres

Le capital social s'élève à 1 400 000 € au 31 décembre 2021.

Il est constitué de 61.500 actions ordinaires de 22.76 € détenues à 100 % par la société de droit italien Snaidero Rino Spa.

Le capital est entièrement libéré.

Le 20 septembre 2021, la société Snaidero a procédé à une augmentation de capital de la société Cuisines Design Industries pour un montant de 3 200 000 € par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la société, puis à une réduction de 2 345 000€ par imputation à due concurrence du « report à nouveau déficitaire »

Cette rubrique s'analyse comme suit au 31 décembre :

		(2020)	+	-	(2021)
Capital appelé versé	€	545 000	3 200 000	(2 345 000)	1 400 000
Prime d'émission	€	137	0	0	137
Report à nouveau débiteur	€	0	(2 346 700)	2 345 000	(1 700)
Résultat de l'exercice	€	(2 346 700)		2 880 524	533824
TOTAL	€	(1 801 563)	853 300	2 880 524	1 932 261

Note 13 : Provisions pour risques :

Cette rubrique s'analyse ainsi au 31 décembre :

		(2020)	Dotation	Reprise Utilisée	Reprise non utilisée	(2021)
Garantie quinquennale	€	(58 110)	(23 224)	0	0	(81 334)
Risque clients	€	(39 709)	(143 955)	0	13 380	(170 284)
Factures Intérêts retard Clients	€	(15 411)	(4 075)	0	0	(19 486)
Médailles du travail	€	(72 628)	0	0	6 466	(66 162)
Risque de change	€	(509)	0	0	430	(79)
Risque Exceptionnel	€	(895 396)	0	0	895 396	0
TOTAL	€	(1 081 763)	(171 254)	0	915 672	(337 345)

La société a provisionné les risques suivants:

- la garantie quinquennale sur la commercialisation de ses produits : la provision correspondante a été calculée et mise à niveau à partir des données statistiques d'échanges.
- le risque émanant des encours clients ayant fait l'objet d'un moratoire ainsi que le risque au niveau SAV Clients de 120 k€ compte tenu des perturbations rencontrées sur la qualité livrée au cours de l'exercice.
- la non facturation des intérêts de retards clients calculés selon la loi NRE
- l'engagement en matière de « Médailles du Travail »
- le risque de change
- le risque exceptionnel concernant un litige avec la filiale Sofiseb SA en Suisse

Note 14 : Provisions pour charges (voir Note 2 h)

Cette rubrique s'analyse ainsi au 31 décembre :

		(2020)	Dotation	Reprise Utilisée	Reprise non utilisée	(2021)
Engagement Indemnités de retraite	€	(1 138 844)	(78 701)	77 360	0	(1 140 185)

Note 15 : Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Cette rubrique s'analyse comme suit au 31 décembre :

Les emprunts et dettes auprès des établissements de crédit sont tous à moins d'un an sauf les emprunts PGE. La date de remboursement de la première échéance des PGE est le 10/07/2022.

		(2020)	(2021)
Emprunt PGE Banque PALATINE	€	3 500 000	3 500 000
Emprunt PGE BPGO	€	1 500 000	1 500 000
Emprunt BSP Financement CICE	€	327 891	327 891
Intérêts courus à payer	€	6 306	6 224
TOTAL	€	5 334 197	5 334 115

Note 16 : Emprunts et dettes financières diverses

Cette rubrique s'analyse comme suit au 31 décembre :

		(2020)	(2021)
Compte courant Snaidero	€	3 207 572	7 572

Note 17 : Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Cette rubrique s'analyse ainsi au 31 décembre :

		(2020)	(2021)
Fournisseurs	€	(1 633 746)	(2 052 318)
Fournisseurs immobilisations	€	(164 042)	(22 233)
Effets à payer	€	(0)	(0)
Factures à recevoir	€	(905 915)	(1 086 603)
TOTAL	€	(2 703 703)	(3 161 154)

Les dettes fournisseurs et comptes rattachés sont toutes à moins d'un an.

Note 18 : Dettes fiscales et sociales

Ce poste s'analyse comme suit au 31 décembre :

		(2020)	(2021)
Taxe sur la valeur ajoutée	€	(170 634)	(226 001)
Autres impôts et taxes	€	(84 327)	(130 081)
<u>Etat : impôts et taxes</u>	€	<u>(254 961)</u>	<u>(356 082)</u>
Congés payés	€	(551 534)	(520 000)
Autre personnel (dont rémunérations dues)	€	(239 325)	(350 567)
<u>Personnel</u>	€	<u>(790 859)</u>	<u>(870 567)</u>
<u>Organismes sociaux et caisses de retraite</u>	€	<u>(966 714)</u>	<u>(1 005 186)</u>
TOTAL	€	(2 012 534)	(2 231 835)

Toutes les dettes fiscales et sociales sont à échéance à moins d'un an.

Note 19 : Autres dettes

Ce poste s'analyse comme suit au 31 décembre :

		(2020)	(2021)
RRR & autres avoirs à établir	€	(1 556 282)	(2 203 638)
Créditeurs divers		(386 802)	(177 078)
Charges à payer	€	0	(262 442)
TOTAL	€	(1 943 084)	(2 643 158)

Toutes les autres dettes sont à échéance de moins d'un an.

Note 20 : Comptes de régularisation

Cette rubrique s'analyse ainsi au 31 décembre :

		(2020)	(2021)
Ecart de conversion passif	€	(60)	(1 559)

Note 21 : Information financière par secteur d'activité et par marché géographique

Sur son secteur d'activité, la société a réalisé 3.71% de son chiffre d'affaires à l'exportation, soit une valeur nette de 1 305 K€.

Note 22 : Honoraires des Commissaires aux comptes.

Le montant des honoraires de PricewaterhouseCoopers s'élève à 42 250 € pour 2021.

Note 23 : Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges : ce poste s'analyse comme suit au 31 décembre :

		(2020)	(2021)
Avantages en nature / salaires	€	51 590	50 907
Activité partielle	€	504 992	8 951
Divers	€	702	3 212
TOTAL	€	557 284	63 070

Note 24: Charges et produits exceptionnels

Cette rubrique s'analyse comme suit au 31 décembre :

		(2020)		(2021)	
		Charges	Produits	Charges	Produits
Pénalités Amendes fiscales ou Dégrèvements s/pénalités	€	(18 074)	0	0	0
Autres charges & pdts sur op. /Rappel d'impôt hors IS	€	0	0	0	0
Autres ch.exceptionnelles	€	(500)	0	(6000)	0
Ch. & Produits / exercices antérieurs	€	(1 593)	134 150	(107 786)	593 635
Autres Charges /Produits Except	€	0	0	0	0
Domages / Indemnités liés à des jugements	€	(4 299)	0	(911 055)	0
Ch. & Produits except. de gestion	€	(24 466)	134 150	(1 024 841)	593 635
Cessions immobilisations incorporelles	€	0	0	0	0
Cession immobilisations corporelles	€	0	0	0	0
Ch. & Produits except. en capital	€	0	0	0	0
Provision/Reprise except aux amort et prov	€	(895 396)	0	(4 789)	895 396
Provisions / reprise de provisions exceptionnelles	€	(895 396)	0	(4 789)	895 396

Note 25 : Résultats et impôt sur les bénéfices

En K€	31/12/2021		
	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat après impôts
Résultat courant	75		75
Résultat exceptionnel	459		459
Crédit d'impôt			
Total	534		534

Le résultat fiscal de Cuisines DESIGN Industries est égal à zéro.
Il était bénéficiaire de 670 K€ avant imputation des déficits antérieurs pour le même montant.

La situation fiscale différée, non comptabilisée, se décompose comme suit au 31 décembre :

Allégements de la dette future d'impôt		
• provision pour risque clients	K€	170
• provision pour risque garantie quinquennale	K€	81
• provision « Médailles du Travail »	K€	66
• Provision « Indemnités de retraite »	K€	1 140
• Provision dépréciation stocks	K€	784
• contribution sociale de solidarité (Organic)	K€	26
• Résultats antérieurs à 2020 déficitaires reportables	K€	9 891
• Résultat 2021 bénéficiaire	K€	(670)
Total	K€	11 488
Allègement net au taux de 25%	K€	2 872

Note 26 : Engagements financiers

Les autres engagements se décomposent comme suit :

Engagements donnés	K€
Effets escomptés non échus	803
Effets encaissement non échus	267
Crédit Bail Mobilier	77
TOTAL	1 147
Engagements reçus	-
TOTAL	-

Note 27 : Effectif moyen

Catégories	Nombre
Cadres	40
Agents de maîtrise	41
Employés	53
Ouvriers	119
Total	253

CUISINES DESIGN INDUSTRIES
Société par actions simplifiée
au capital de 1 400 000 euros
Siège social : Route de Nantes
85660 ST PHILBERT DE BOUAINÉ
490 462 538 RCS LA-ROCHE-SUR-YON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 20 MAI 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

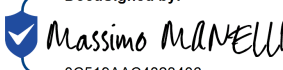
L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 533 824 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 533 824 €

➤ à l'absorption des pertes antérieures	1 700 €
Solde : 532 124 €	
➤ 5% du solde ci-dessus à la réserve légale	26 606 €
Solde : 505 518 €	
➤ le solde, en totalité au compte "autres réserves"	505 518 €
qui s'élève ainsi à 505 518 €.	

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:

0C519AAC4823406...

CUISINES DESIGN INDUSTRIES

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2021)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

A l'Associé unique
CUISINES DESIGN INDUSTRIES
Route de Nantes
85660 ST PHILBERT DE BOUAINE

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du 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^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 34, place Viarme C.S. 90928, 44009 Nantes Cedex 1
Téléphone: +33 (0)2 51 84 36 36, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

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

Fait à Nantes, le 18 mai 2022

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Gwenaél Lhuissier

Désignation de l'entreprise : <u>SAS Cuisines DESIGN Industries</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>						
Adresse de l'entreprise <u>0000 Route de Nantes 85660 Saint Philbert de Bouaine</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>						
Numéro SIRET* <u>4 9 0 4 6 2 5 3 8 0 0 0 2 9</u>			Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N clos le, <u>31122021</u>	N-1 <u>31122020</u>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
		Net 3	Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	3 059 191	CQ	2 550 466	508 724	527 715
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 167 481	AG	1 081 937	85 543	86 618
		Fonds commercial (1)	AH	1	AI		1	1
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 778 256	AK	1 365 908	412 348	318 727
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	482 276	AO	109 754	372 522	375 298
		Constructions	AP	4 848 877	AQ	2 887 781	1 961 096	2 189 997
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	8 923 730	AS	5 994 228	2 929 502	2 677 548
		Autres immobilisations corporelles	AT	593 218	AU	486 602	106 616	43 688
		Immobilisations en cours	AV	63 458	AW		63 458	250 100
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD	1	BE		1	1
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	492 660	BI		492 660	350 797
TOTAL (II)		BJ	21 409 153	BK	14 476 678	6 932 474	6 820 495	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	3 286 329	BM	783 844	2 502 484	2 652 319
		En cours de production de biens	BN	1 049 537	BO		1 049 537	1 165 440
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	418 000	BS	32 256	385 744	392 141
		Marchandises	BT		BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	385 113	BW		385 113	230 324
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 852 121	BY	539 551	1 312 570	910 081
		Autres créances (3)	BZ	727 405	CA		727 405	549 079
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	3 410 916	CG		3 410 916	2 836 509	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	82 858	CI		82 858	63 293	
	TOTAL (III)	CJ	11 212 283	CK	1 355 652	9 856 630	8 799 191	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	79			79	509	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	32 621 516	IA	15 832 331	16 789 184	15 620 196	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS Cuisines DESIGN Industries		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 400 000)	DA	1 400 000	545 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	137	137	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	(1 700)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	533 824	(2 346 700)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	1 932 261	(1 801 563)	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	337 344	1 081 763	
	Provisions pour charges	DQ	1 140 185	1 138 844	
	TOTAL (III)	DR	1 477 529	2 220 607	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 334 115	5 334 197	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	7 572	3 207 572	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 138 921	2 539 660	
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 231 834	2 012 534	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	22 233	164 042	
Autres dettes	EA	2 643 157	1 943 084		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	13 377 834	15 201 091		
Ecart de conversion passif*	(V)	ED	1 559	59	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	16 789 184	15 620 196		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	9 107 001	10 201 091		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

		Exercice N				Exercice (N - 1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
Désignation de l'entreprise : SAS Cuisines DESIGN Industries						Néant <input type="checkbox"/> *			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue { biens * services *	FD	29 935 148	FE	1 257 140	FF	31 192 288	26 040 135	
		FG	3 911 966	FH	47 841	FI	3 959 807	3 220 869	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	33 847 114	FK	1 304 982	FL	35 152 096	29 261 004	
	Production stockée*					FM	(141 448)	11 205	
	Production immobilisée*					FN	400 624	341 842	
	Subventions d'exploitation					FO	2 933	21 168	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	422 069	955 853	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 220	119	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	35 838 495	30 591 194
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	13 232 817	11 518 256	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	247 154	40 995	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	8 661 357	7 360 161	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	487 670	671 022	
	Salaires et traitements*					FY	8 011 867	7 972 960	
	Charges sociales (10)					FZ	3 307 612	2 907 268	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	1 067 741	969 235
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	10 837	39 738
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	168 519	47 013	
	Autres charges (12)					GE	251 443	353 132	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	35 447 022	31 879 785	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	391 473	(1 288 591)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	55 005	16 662	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	430	24 586	
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	55 436	41 248	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	4 075		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	365 627	311 711	
	Différences négatives de change					GS	2 782	1 934	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	372 485	313 646	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(317 049)	(272 397)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	74 424	(1 560 988)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SAS Cuisines DESIGN Industries		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	593 635	134 150		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	895 396			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 489 031	134 150		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 024 840	24 466		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	4 789	895 396		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 029 630	919 862		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	459 400	(785 711)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	37 382 962	30 766 593		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	36 849 138	33 113 293		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	533 824	(2 346 700)		
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont	<ul style="list-style-type: none"> — produits de locations immobilières — produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) 	HY			
			IG			
	(3) Dont	<ul style="list-style-type: none"> — Crédit-bail mobilier * — Crédit-bail immobilier 	HP	14 538	52 754	
			HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ				
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	27 605	50 163		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	300	200		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC				
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	63 070	557 284		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A5					
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3					
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4					
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6		obligatoires		
	Dont cotisations facultatives Madelin	A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		
joindre en annexe) :						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le				Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
672000 - 772000 CH ET PDTS EXCEPT SUR EX ANTERIEURS				107 785	593 635	
678200 - AUTRES CH EXCEPT				6 000		
678810 - DOMMAGES LIES A UN JUGEMENT				911 055		
687100 - DOT AMORT RISQ CH EXCEPT				4 789		
787500 - REPR PROV RISQ ET CH EXCEPT					895 396	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

Cuisines Design Industries S.A.S.

Annexe des comptes annuels au 31 décembre 2021

Note 1 : Affiliation de la Société et présentation de l'activité

Cuisines Design Industries est une filiale de Snaidero Rino Spa, société de droit italien dont le siège social est à Majano (33030) – Udine (Italie) Viale Rino Snaidero Cavaliere del Lavoro 15, inscrite au Registre des Entreprises d'Udine sous le n° 00153510300

L'activité de la société est principalement la conception, la fabrication et la distribution, en France et en Europe, de meubles de cuisines sous les marques Arthur Bonnet et Coméra.

La société propriétaire des marques « Arthur Bonnet » et « Coméra », soit Cuisines et Bains Industries, a établi un contrat de redevance de marque au profit exclusif de la société Cuisines Design Industries à effet du 01/05/2009 pour une durée déterminée de 10 ans renouvelable par tacite reconduction pour de nouvelles périodes de 10 ans sauf dénonciation par l'une ou l'autre des parties.

Note 2 : Principes et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, le cas échéant modifié par le règlement ANC 2015-06.

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

- Continuité de l'exploitation (cf note 2.1),
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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

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

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

Le résultat 2021 est le reflet de 12 mois d'activité

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

a) Immobilisations incorporelles

- Frais de recherches et de développement

Principes retenus :

- ces immobilisations incorporelles sont présentées à leur coût d'acquisition
 - seuls les projets significatifs sont activés.
 - seuls les frais de développement direct sont immobilisés (frais de personnel, frais généraux directs et frais spécifiques)
 - les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire, à partir de la date de la première vente et sur la durée de vie estimée des projets concernés (en règle générale 5 ans)
 - mise en place de tests de dépréciation annuels démontrant la façon et les montants des avantages économiques et futurs générés projet par projet
- Concessions, licences
- Ces immobilisations incorporelles sont présentées à leur coût d'acquisition, lequel tient compte des frais nécessaires à leur mise en service.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur leur durée de vie estimée soit 5 ans.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont présentées à leur coût d'acquisition, lequel tient compte des frais nécessaires à leur mise en service (pas de revalorisation).

Les actifs industriels étant utilisés jusqu'à la fin de leur durée de vie, aucune valeur résiduelle n'a été prise en compte.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur les durées d'utilité escomptées générales suivantes :

▪ Terrains	N/A
▪ Aménagement des terrains	400 mois
▪ Constructions administratives	400 mois
▪ Constructions industrielles	400 mois
▪ Installations techniques	104 mois
▪ Matériel et outillage	104 mois
▪ Matériel de transport	48 mois
▪ Matériel de bureau et informatique	60 mois
▪ Mobilier de bureau et divers	100 mois

c) Immobilisations financières

Les participations et les autres titres immobilisés figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire des participations et autres titres immobilisés est inférieure à leur valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte, notamment, de la quote-part de Cuisines Design Industries dans les capitaux propres des sociétés détenues et des perspectives de rentabilité appréciées par référence aux flux de trésorerie futurs actualisés de ces sociétés.

d) Stocks et en-cours

Les stocks de matières premières sont évalués au prix d'achat selon la méthode du PMP augmenté, le cas échéant, des frais d'approche correspondants.

Les stocks d'en cours de production et de produits finis sont valorisés au coût de production qui comprend, en sus du coût matière, les charges directes et indirectes de production.

Si la valeur actuelle des stocks (prix du marché ou valeur nette de réalisation) à la date du bilan est inférieure au coût d'acquisition ou de production, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

En ce qui concerne les matières premières, une provision pour rotation lente est constituée sur l'exercice pour toutes les matières détenues depuis plus d'un an.

Une dépréciation du stock de maintenance est passée, elle concerne toutes les pièces dont la valeur totale du stock est égale ou supérieure à 1000€ et dont le dernier achat est supérieur à 6 ans.

Pour les produits finis la dépréciation concerne notamment les meubles bloqués et les gratuits pour 100% du prix de revient.

e) Créances

Pour des raisons pratiques de suivi comptable les créances apportées en 2009 à leur valeur nette ont été enregistrées à leur valeur nominale et les provisions affectées à ces créances ont été reconstituées telles que comptabilisées dans les comptes de la société apporteuse.

Les autres créances ont été évaluées pour leur valeur nominale et une dépréciation est constituée lorsqu'une perte probable apparaît.

f) Informations groupe

Les titres de Cuisines Design Industries sont détenus à 100 % par la société mère Snaidero Rino Spa, société de droit italien dont le siège social est à Majano (33030) – Udine (Italie) Viale Rino Snaidero Cavaliere del Lavoro 15.

La société bénéficie du soutien financier de la société mère Snaidero Rino Spa et est consolidée par cette dernière.

g) Opérations en devises

Les créances et dettes libellées en devises sont converties en euros sur la base des taux en vigueur à la date du bilan, sauf lorsqu'elles sont couvertes par une opération à terme. Dans ce cas, elles sont valorisées au cours de couverture. Les pertes et gains de change latents sont enregistrés dans les comptes d'écart de conversion. Les pertes latentes font l'objet d'une provision pour risques.

h) Indemnités de départ à la retraite

A leur départ à la retraite, les employés de la société perçoivent une indemnité conforme à la loi et à la convention collective.

L'engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite, est comptabilisé dans un compte de provision pour charges.

Cet engagement a été recalculé au 31/12/2021 par l'actuaire :

- une dotation a été comptabilisée à hauteur de 1 K€ en 2021.

Les paramètres retenus pour le calcul de la dotation de provision sont les suivants :

- Taux d'indexation des salaires de 2,15 % pour l'ensemble des salariés
- Taux d'actualisation de 0.80% pour l'ensemble des salariés
- Taux de charges sociales de 49% pour les cadres et 36% pour les non cadres

i) Indemnités Médailles du Travail

En application de la recommandation du CNC référencée 2003-R.01C du 01/04/2003, les médailles du travail font l'objet, à la clôture de l'exercice, de la couverture de l'engagement correspondant par une provision (voir Note 13).

j) Disponibilités

Les liquidités disponibles ont été évaluées pour leur valeur nominale. Au 31/12/2021. Le montant des disponibilités s'élève à 3 410 916€ dont 81K€ de retenues de garantie et 3 330 K€ de solde bancaire débiteur. Le montant des effets escomptés non échus est de 803 K€.

Note 2.1 : Continuité d'exploitation

Les comptes annuels font apparaître un bénéfice de 533 824 € au 31 décembre 2021.

Note 3 : Faits marquants de l'exercice

- **Eléments juridiques, financiers et comptables**

Le bilan de la société arrêté au 31 décembre 2020 faisant état de capitaux propres négatifs, la société mère a procédé le 20/09/2021 à une augmentation de capital de 3 200 000 € par compensation de créances liquides et exigibles sur la Société, le faisant passer à 3 745 000 €.

La société a ensuite procédé à une réduction du capital social d'une somme de 2 345 000 € pour le ramener à 1 400 000 € par résorption du compte « report à nouveau ».

- **Evènements développement produit**

Le développement produit en 2021 pour les deux marques a été concentré sur un sujet produit stratégique : la révision de la hauteur de meuble. Cette évolution majeure a permis à l'offre produit Arthur Bonnet et COMERA de bénéficier d'un volume utile plus important pour les meubles, et de se positionner sur les standards du marché. Cette nouvelle hauteur de meuble a été lancée sur le marché en septembre 2021.

En parallèle de ce projet, d'autres activités de développement produit ont été lancées, tels que le renouvellement de certains coloris de façades, le lancement d'un nouveau modèle signature pour Arthur Bonnet, la sortie de nouvelles prises de main.

Les catalogues Arthur Bonnet et COMERA ont été entièrement retravaillés.

Les coûts des développements ont été immobilisés conformément aux principes et méthodes comptables décrits en Note 2 pour un montant de 332K€.

- **Evènements d'ordre commercial**

Au niveau organisationnel, l'équipe commerce étant au complet et les routines de pilotages définies, le périmètre a été définitivement rattaché à la Direction Générale Adjointe.

Au niveau activité, l'année 2021 a bénéficié d'une bonne dynamique, porté notamment par la bonne performance du marché. Les deux réseaux ont affiché des croissances importantes par rapport à 2020 mais aussi par rapport à 2019, et atteint leurs objectifs de l'exercice.

- **Evènements d'ordre industriel**

L'entreprise a travaillé en 2021 sur la sécurisation de l'outil de production existant par de multiples opérations de mise à niveau et de maintenance importantes.

Un projet de refonte des flux sur la partie tiroir a également été mené sur l'année et sera lancé en avril 2022 à l'occasion d'une fermeture du site de production.

- **Evolution d'ordre juridique**

L'entreprise a été condamné par la Cour d'Appel de Paris le 24 février 2021 à payer à la société SOFISEB la somme de 892 134€ en réparation de son préjudice, du fait de la rupture brutale du contrat de distribution intervenu en 2003.

La société s'est pourvue en cassation et la procédure est en cours.

- **Covid 19**

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid 19 avaient fortement perturbé les activités de la société et significativement affecté les états financiers de l'exercice 2020.

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec un retour au niveau d'activité pré-crise. En effet, la société considère avoir développé une structure solidement résiliente face aux effets de la crise sanitaire en ajustant l'organisation du travail pour assurer la sécurité sanitaire des salariés et en faisant preuve d'agilité dans la conduite de ses activités.

- **Evènements post-clôture**

La guerre en Ukraine et ses conséquences sur notre activité sur le court et moyen terme est très difficile à estimer. Notre société n'a pas de relations commerciales avec des partenaires Ukrainiens ou dans des pays limitrophes (Belarus, Russie)

Nous suivons l'évolution de cette situation très attentivement et sommes en contact avec nos propres partenaires (clients et fournisseurs) afin d'évaluer les conséquences sur leur propre activité et les conséquences éventuelles pour la nôtre.

Note 4 : Immobilisations incorporelles

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

		31 déc. 2020	Transferts	Acquisit.	Cessions	31 déc. 2021
Frais de développement	€	3 779 171	198 374	0	(918 354)	3 059 191
Concessions, licences	€	1 136 364	19 241	11 877	0	1 167 482
Fonds de commerce	€	1	0	0	0	1
Autres immob.incorp.	€	1 423 506	16 016	3 213	0	1 442 735
Immob. inc. en cours	€	233 631	(233 631)	335 521	0	335 521
TOTAL	€	6 572 673	0	350 611	(918 354)	6 004 930

Les variations des amortissements s'analysent comme suit :

		31 déc. 2020	Dotations	Reprises	31 déc. 2021
Frais de développement	€	(3 251 456)	(217 364)	918 354	(2 550 466)
Concessions, licences	€	((1 049 745)	(32 193)	0	(1 081 938)
Fonds de commerce	€	0	0	0	0
Autres immob.incorp.	€	(1 338 410)	(27 498)	0	(1 365 908)
Immob. inc. en cours	€	0	0	0	0
TOTAL	€	(5 639 611)	(277 055)	918 354	(4 998 312)

Note 5 : Immobilisations corporelles

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

		31 déc. 2020	Transferts	Acquisit.	Cessions/MAR	31 déc 2021
Terrains	€	474 250	0	8 027	0	482 277
Constructions	€	4 855 169	0	1 386	(7 677)	4 848 878
I.T.M.O.	€	8 447 875	250 101	532 714	(306 959)	8 923 731
Autres immob. corp.	€	608 842		86 452	(102 076)	593 218
Immob. en cours	€	0	0	0	0	0
Acomptes	€	250 101	(250 101)	63 458	0	63 458
TOTAL	€	14 636 237	0	692 037	(416 712)	14 911 562

Les variations des amortissements s'analysent comme suit :

		31 déc. 2020	Dotations	Reprises	31 déc. 2021
Terrains	€	(98 951)	(10 803)	0	(109 754)
Constructions	€	(2 665 172)	(230 287)	7 677	(2 887 782)
I.T.M.O.	€	(5 770 325)	(530 862)	306 959	(5 994 228)
Autres immobilisations corp.	€	(565 154)	(23 524)	102 076	(486 602)
TOTAL	€	(9 099 602)	(795 476)	416 712	(9 478 366)

Note 6 : Immobilisations financières

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

		31déc. 2020	Acquisition	Cession/Sortie	Variation	31déc. 2021
<u>Autres Participations</u>						
Sofiseb SA (Suisse)	€	0,33	0	0	0	0,33
<u>Autres titres immobilisés</u>	€	1	0	0	0	1
Dépôts et cautionn.	€	350 796	141 864	0	0	492 660
Dépôts à terme	€	0	0	0	0	0
TOTAL	€	357 797	141 864	0	0	492 661

La hausse des dépôts et cautionnements correspond a un reclassement d'avances de trésorerie fournisseurs du compte 409100 au 275000.

Les filiales et participations au 31.12.2021 sont les suivantes :

Participations	Capital social en devises	Capitaux propres autres que le capital en devises	Quote-part du capital détenu	Valeur brute comptable des titres détenus en €	Valeur nette comptable des titres détenus en €	C.A. H.T. du dernier exercice connu en devises	Résultat du dernier exercice connu en devises	Prêts et avances consentis non encore remboursés en €
SOFISEB SA (comptes 2001) Celigny Suisse	500 000 CHF	325 099 CHF	75 %	0,33	0,33	3 586 373 CHF	13 121 CHF	0

Note 7 : Stocks et en-cours

Les stocks et en-cours s'analysent de la façon suivante au 31 décembre :

		(2020)	(2021)
Matières premières, approvisionnements	€	3 533 484	3 286 330
En-cours de production	€	1 165 441	1 049 537
Produits intermédiaires et finis	€	443 545	418 001
Sous total	€	5 142 470	4 753 868
Provision sur Matières premières et en-cours de production et produits finis	€	(932 568)	(816 102)
Total	€	4 209 902	3 937 766

La variation des provisions se décompose comme suit :

- dotation 2021 de 10 838 €
- Reprise 2021 de 127 304 €

Note 8 : Avances et acomptes

Les avances et acomptes rattachés s'analysent comme suit au 31 décembre :

		(2020)	(2021)
Avances, acomptes versés / commandes	€	230 325	385 113

Note 9 : Créances

(a) Créances clients et comptes rattachés

Les créances clients et comptes rattachés s'analysent comme suit au 31 décembre :

		(2020)	(2021)
Clients France	€	540 986	549 016
Clients Etranger	€	117 965	159 442
Clients Douteux France & Etranger	€	829 074	595 991
Effets à recevoir	€	173 456	547 673
Valeur Brute	€	1 661 481	1 852 122
Provisions	€	(751 400)	(539 551)
Valeur Nette	€	910 081	1 312 571

Les créances clients et comptes rattachés sont toutes à moins d'un an.

La variation des provisions concernant les créances clients se décompose comme suit :

- Pas de provision en 2021
- Reprise 2021 de 211 849€

(b) Autres créances

		(2020)	(2021)
Fournisseurs débiteurs	€	92 631	121 563
Personnel et comptes rattachés	€	7 021	23 170
Sécurité Soc.et Org.Soc	€	996	0
Impôts et taxes	€	443 360	577 523
Groupe et associés	€	0	0
Divers	€	5 072	5 149
Valeur Brute	€	549 080	727 405
Provision dépréciation créance	€	0	0
Valeur Nette	€	549 080	727 405

La rubrique impôts et taxes comprend de la TVA.

Les autres créances sont toutes à moins d'un an.

DETTES FISCALES ET SOCIALES

428200 Personnel dettes prov.CP	520 000
428300 Personnel dettes prov CET	73 515
428500 Collectif personnel notes de frais	3 980
428600 Personnel autres charges à payer	254 310
438200 Org. Sociaux ch. sociales. s/CP	202 327
438300 Org. Sociaux ch. sociales. s/CET	32 678
438600 ORGANIC	26 412
438610 Org. Sociaux autres charges	109 917
438701 IJSS à recevoir	203
448610 CAP Taxe Apprentissage	19 536
448630 CAP Effort Construction	35 667
448650 CAP Formation Continue	12 759
448660 CAP TVTS	9 694
468600 Charge à payer	262 442

INTERETS COURUS SUR DECOUVERT

518600 Intérêts courus à payer	6 224
--------------------------------	-------

Note 12 : Capitaux propres

Le capital social s'élève à 1 400 000 € au 31 décembre 2021.

Il est constitué de 61.500 actions ordinaires de 22.76 € détenues à 100 % par la société de droit italien Snaidero Rino Spa.

Le capital est entièrement libéré.

Le 20 septembre 2021, la société Snaidero a procédé à une augmentation de capital de la société Cuisines Design Industries pour un montant de 3 200 000 € par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la société, puis à une réduction de 2 345 000€ par imputation à due concurrence du « report à nouveau déficitaire »

Cette rubrique s'analyse comme suit au 31 décembre :

		(2020)	+	-	(2021)
Capital appelé versé	€	545 000	3 200 000	(2 345 000)	1 400 000
Prime d'émission	€	137	0	0	137
Report à nouveau débiteur	€	0	(2 346 700)	2 345 000	(1 700)
Résultat de l'exercice	€	(2 346 700)		2 880 524	533824
TOTAL	€	(1 801 563)	853 300	2 880 524	1 932 261

Note 13 : Provisions pour risques :

Cette rubrique s'analyse ainsi au 31 décembre :

		(2020)	Dotation	Reprise Utilisée	Reprise non utilisée	(2021)
Garantie quinquennale	€	(58 110)	(23 224)	0	0	(81 334)
Risque clients	€	(39 709)	(143 955)	0	13 380	(170 284)
Factures Intérêts retard Clients	€	(15 411)	(4 075)	0	0	(19 486)
Médailles du travail	€	(72 628)	0	0	6 466	(66 162)
Risque de change	€	(509)	0	0	430	(79)
Risque Exceptionnel	€	(895 396)	0	0	895 396	0
TOTAL	€	(1 081 763)	(171 254)	0	915 672	(337 345)

La société a provisionné les risques suivants:

- la garantie quinquennale sur la commercialisation de ses produits : la provision correspondante a été calculée et mise à niveau à partir des données statistiques d'échanges.
- le risque émanant des encours clients ayant fait l'objet d'un moratoire ainsi que le risque au niveau SAV Clients de 120 k€ compte tenu des perturbations rencontrées sur la qualité livrée au cours de l'exercice.
- la non facturation des intérêts de retards clients calculés selon la loi NRE
- l'engagement en matière de « Médailles du Travail »
- le risque de change
- le risque exceptionnel concernant un litige avec la filiale Sofiseb SA en Suisse

Note 14 : Provisions pour charges (voir Note 2 h)

Cette rubrique s'analyse ainsi au 31 décembre :

		(2020)	Dotation	Reprise Utilisée	Reprise non utilisée	(2021)
Engagement Indemnités de retraite	€	(1 138 844)	(78 701)	77 360	0	(1 140 185)

Note 15 : Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Cette rubrique s'analyse comme suit au 31 décembre :

Les emprunts et dettes auprès des établissements de crédit sont tous à moins d'un an sauf les emprunts PGE. La date de remboursement de la première échéance des PGE est le 10/07/2022.

		(2020)	(2021)
Emprunt PGE Banque PALATINE	€	3 500 000	3 500 000
Emprunt PGE BPGO	€	1 500 000	1 500 000
Emprunt BSP Financement CICE	€	327 891	327 891
Intérêts courus à payer	€	6 306	6 224
TOTAL	€	5 334 197	5 334 115

Note 16 : Emprunts et dettes financières diverses

Cette rubrique s'analyse comme suit au 31 décembre :

		(2020)	(2021)
Compte courant Snaidero	€	3 207 572	7 572

Note 17 : Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Cette rubrique s'analyse ainsi au 31 décembre :

		(2020)	(2021)
Fournisseurs	€	(1 633 746)	(2 052 318)
Fournisseurs immobilisations	€	(164 042)	(22 233)
Effets à payer	€	(0)	(0)
Factures à recevoir	€	(905 915)	(1 086 603)
TOTAL	€	(2 703 703)	(3 161 154)

Les dettes fournisseurs et comptes rattachés sont toutes à moins d'un an.

Note 18 : Dettes fiscales et sociales

Ce poste s'analyse comme suit au 31 décembre :

		(2020)	(2021)
Taxe sur la valeur ajoutée	€	(170 634)	(226 001)
Autres impôts et taxes	€	(84 327)	(130 081)
<u>Etat : impôts et taxes</u>	€	<u>(254 961)</u>	<u>(356 082)</u>
Congés payés	€	(551 534)	(520 000)
Autre personnel (dont rémunérations dues)	€	(239 325)	(350 567)
<u>Personnel</u>	€	<u>(790 859)</u>	<u>(870 567)</u>
<u>Organismes sociaux et caisses de retraite</u>	€	<u>(966 714)</u>	<u>(1 005 186)</u>
TOTAL	€	(2 012 534)	(2 231 835)

Toutes les dettes fiscales et sociales sont à échéance à moins d'un an.

Note 19 : Autres dettes

Ce poste s'analyse comme suit au 31 décembre :

		(2020)	(2021)
RRR & autres avoirs à établir	€	(1 556 282)	(2 203 638)
Créditeurs divers		(386 802)	(177 078)
Charges à payer	€	0	(262 442)
TOTAL	€	(1 943 084)	(2 643 158)

Toutes les autres dettes sont à échéance de moins d'un an.

Note 20 : Comptes de régularisation

Cette rubrique s'analyse ainsi au 31 décembre :

		(2020)	(2021)
Ecart de conversion passif	€	(60)	(1 559)

Note 21 : Information financière par secteur d'activité et par marché géographique

Sur son secteur d'activité, la société a réalisé 3.71% de son chiffre d'affaires à l'exportation, soit une valeur nette de 1 305 K€.

Note 22 : Honoraires des Commissaires aux comptes.

Le montant des honoraires de PricewaterhouseCoopers s'élève à 42 250 € pour 2021.

Note 23 : Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges : ce poste s'analyse comme suit au 31 décembre :

		(2020)	(2021)
Avantages en nature / salaires	€	51 590	50 907
Activité partielle	€	504 992	8 951
Divers	€	702	3 212
TOTAL	€	557 284	63 070

Note 24: Charges et produits exceptionnels

Cette rubrique s'analyse comme suit au 31 décembre :

		(2020)		(2021)	
		Charges	Produits	Charges	Produits
Pénalités Amendes fiscales ou Dégrèvements s/pénalités	€	(18 074)	0	0	0
Autres charges & pdts sur op. /Rappel d'impôt hors IS	€	0	0	0	0
Autres ch.exceptionnelles	€	(500)	0	(6000)	0
Ch. & Produits / exercices antérieurs	€	(1 593)	134 150	(107 786)	593 635
Autres Charges /Produits Except	€	0	0	0	0
Dommages / Indemnités liés à des jugements	€	(4 299)	0	(911 055)	0
Ch. & Produits except. de gestion	€	(24 466)	134 150	(1 024 841)	593 635
Cessions immobilisations incorporelles	€	0	0	0	0
Cession immobilisations corporelles	€	0	0	0	0
Ch. & Produits except. en capital	€	0	0	0	0
Provision/Reprise except aux amort et prov	€	(895 396)	0	(4 789)	895 396
Provisions / reprise de provisions exceptionnelles	€	(895 396)	0	(4 789)	895 396

Note 25 : Résultats et impôt sur les bénéfices

En K€	31/12/2021		
	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat après impôts
Résultat courant	75		75
Résultat exceptionnel	459		459
Crédit d'impôt			
Total	534		534

Le résultat fiscal de Cuisines DESIGN Industries est égal à zéro.
Il était bénéficiaire de 670 K€ avant imputation des déficits antérieurs pour le même montant.

La situation fiscale différée, non comptabilisée, se décompose comme suit au 31 décembre :

Allégements de la dette future d'impôt		
• provision pour risque clients	K€	170
• provision pour risque garantie quinquennale	K€	81
• provision « Médailles du Travail »	K€	66
• Provision « Indemnités de retraite »	K€	1 140
• Provision dépréciation stocks	K€	784
• contribution sociale de solidarité (Organic)	K€	26
• Résultats antérieurs à 2020 déficitaires reportables	K€	9 891
• Résultat 2021 bénéficiaire	K€	(670)
Total	K€	11 488
Allègement net au taux de 25%	K€	2 872

Note 26 : Engagements financiers

Les autres engagements se décomposent comme suit :

Engagements donnés	K€
Effets escomptés non échus	803
Effets encaissement non échus	267
Crédit Bail Mobilier	77
TOTAL	1 147
Engagements reçus	-
TOTAL	-

Note 27 : Effectif moyen

Catégories	Nombre
Cadres	40
Agents de maîtrise	41
Employés	53
Ouvriers	119
Total	253