

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

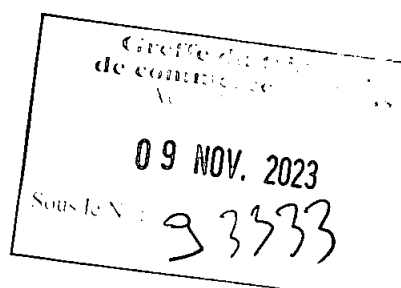
Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 03916
Numéro SIREN : 445 386 212
Nom ou dénomination : MANOUSH SAS

Ce dépôt a été enregistré le 11/10/2023 sous le numéro de dépôt 93333

Jean Paul SEURET
11, rue de la Ferme
92200 – NEUILLY-SUR-SEINE
Commissaire aux comptes inscrit auprès de la compagnie régionale de Versailles et du centre



MANOUSH

Société par actions simplifiée

11, Rue BACHAUMONT

75002 PARIS

Rapport du Commissaire aux comptes

Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023



Jean Paul SEURET

11, rue de la Ferme

92200 – NEUILLY-SUR-SEINE

Commissaire aux comptes inscrit auprès de la compagnie régionale de Versailles et du centre

MANOUSH

Société par actions simplifiée

11, Rue BACHAUMONT

75002 PARIS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

Aux associés de la société MANOUSH SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MANOUSH SAS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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



Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et 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 pris isolément.

Vérifications spécifiques

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



Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé

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

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

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport du Président.

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 :

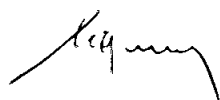
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

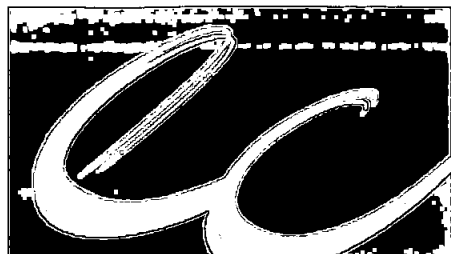
Neuilly-sur-Seine, le 26 septembre 2023

Le commissaire aux comptes



Jean Paul SEGURET





SAS MANOUSH
11 RUE BACHAUMONT
75002 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

A handwritten signature or mark, possibly a stylized letter 'P' or a similar character, located in the bottom right corner of the page.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/03/2023			31/03/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	201 914	74 664	127 250	133 596
	Fonds commercial (1)	2 950 000		2 950 000	3 950 000
	Autres immobilisations incorporelles	1 640 405		1 640 405	1 640 405
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 427 865	1 357 173	70 692	93 406
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	10		10	10	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	125 637		125 637	132 751	
TOTAL (II)		6 345 831	1 431 838	4 913 994	5 950 168
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 250 912	458 885	792 027	666 865
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 876 877	87 752	1 789 125	831 825
	Autres créances	176 685		176 685	175 647
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 428		1 428	1 428	
DISPONIBILITES	2 873 309		2 873 309	3 979 270	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	618 854		618 854	344 910
	TOTAL (III)	6 798 064	546 637	6 251 427	5 999 946
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)	7 380		7 380	19 979	
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 151 275	1 978 474	11 172 801	11 970 093
(1) dont droit au bail				2 950 000	3 950 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				125 637	132 751
(3) dont créances à plus d'un an				1 789 126	229 241

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/03/2023	31/03/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 599 128	2 599 128
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	145 969	120 594
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	2 806 348	2 324 221	
Résultat de l'exercice	164 611	507 502	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	5 716 057	5 551 446
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	962 975	975 759
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	962 975	975 759
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 389 130	1 680 889
	Emprunts et dettes financières divers (3)		22 338
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	380	1 792
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	778 596	1 157 325
	Dettes fiscales et sociales	582 300	767 877
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 732 326	1 809 456	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 482 732	5 439 676
	Ecarts de conversion passif	11 037	3 213
	TOTAL PASSIF	11 172 801	11 970 093
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	164 611,16	507 502,16
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 474 330	5 437 884
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	8 022	3 139
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/03/2023

31/03/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 511 090	1 790 818	4 301 908	3 619 896
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 203 984	3 242	1 207 226	26 513
	Montant net du chiffre d'affaires	3 715 074	1 794 060	5 509 134	3 646 409
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			42 451	1 698 616
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			326 917	53 353
	Autres produits			69 637	5 496
	Total des produits d'exploitation (1)				5 948 139
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			999 676	1 270 002
	Variation de stock			17 090	3 452
	Achats de matières et autres approvisionnements			400 324	176 010
	Variation de stock				(824)
	Autres achats et charges externes			2 060 671	1 646 774
	Impôts, taxes et versements assimilés			63 170	62 223
	Salaires et traitements			470 612	636 810
	Charges sociales du personnel			147 824	162 807
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			31 463	34 232
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			51 920	446 409
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 170 111	2 751	
Total des charges d'exploitation (2)				5 412 861	4 440 644
RESULTAT D'EXPLOITATION				535 278	963 230



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/03/2023	31/03/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		535 278	963 230
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	380 19 895 551 017	225 166
	Total des produits financiers	571 292	225 166
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 111 20 132 537 192	12 984 3 190 38 787
	Total des charges financières	564 435	54 962
RESULTAT FINANCIER		6 858	170 204
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		542 135	1 133 434
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	30 775 1 000 000	455 864
	Total des produits exceptionnels	1 030 775	455 864
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	353 014 1 000 000	51 358 955 864
	Total des charges exceptionnelles	1 353 014	1 007 222
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(322 239)	(551 358)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		55 285	74 574
TOTAL DES PRODUITS		7 550 207	6 084 904
TOTAL DES CHARGES		7 385 595	5 577 402
RESULTAT DE L'EXERCICE		164 611	507 502

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

Etats financiers au 31/03/2023

ANNEXE



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 172 801 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 7 550 207 euros** et un total **charges de 7 385 595 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 164 611 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- logiciel informatiques : de 1 an à 3 ans
- site internet et logo Manoush : 5 ans
- agencements, aménagements, installations des boutiques : de 5 ans à 8 ans
- agencements, aménagements, installations des stands : de 3 ans à 8 ans
- matériel de bureau et informatique : de 3 ans à 8 ans
- mobilier : de 5 ans à 8 ans.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Lorsque la valeur d'utilité des fonds de commerce et droits au bail est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Fonds de commerce

L'ordonnance n°2015-900 et le décret n°2015-903 du 23 juillet 2015 transpose la directive comptable 2013/34 de l'union européenne. En conséquence la SAS Manoush est tenue d'apprécier la valeur de ces fonds commerciaux et a procédé à des tests de dépréciation comparant la valeur nette comptable et la valeur actuelle.

En juillet 2018, les fonds de commerce ont fait l'objet d'une expertise par le Cabinet José Martin. Les fonds ont été valorisés sur la base de la valeur locative. Il ressort de cette évaluation que la valeur du marché est supérieure à la valeur comptable.

Une transmission universelle du patrimoine de la société MANOUSH BOUTIQUE a été réalisée au 31 octobre 2020 générant un actif incorporel pour 1.640 K€.

Aucune dépréciation n'a été constatée.

Immobilisations financières et VMP

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

La dépréciation des stocks est déterminée en pourcentage de la valeur d'achat en fonction de la collection et de son antériorité.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Opérations en devises

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

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion. Les pertes latentes de changes non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Événements significatifs de l'exercice

- Epidémie COVID-19 :

En 2021, les mesures prises par le Gouvernement afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 ont fortement perturbé les activités de la société qui a dû procéder à des fermetures de magasins dans le respect des diverses mesures gouvernementales. Ces mesures affectent significativement les états financiers de l'exercice.

La Société, ayant vu son chiffre d'affaires ventes de marchandises augmenter entre N-1 et N, passant de 3.65 millions d'euros en N-1 à 4.31 millions en N, soit une augmentation de 15%, soit un retour à une activité normale.

- Indemnité d'éviction

La résiliation du bail commercial qui concerne la boutique à St Tropez a eu lieu en octobre 2022, à



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

la demande de la société 3JK INVEST (le bailleur), en contre partie une indemnité d'éviction d'un montant de 1.200.000€ doit être reversé à MANOUSH

Indemnité départ à la retraite

Aucun accord n'a été signée en matière d'indemnité de fin de carrière.

Le montant de l'engagement à la date d'arrête des comptes annuels s'établit à 11 250 euros compte tenu des paramètres suivants :

- Age de départ : 65 ans
- Rotation du personnel : 14%
- Taux d'augmentation des salaires : 2%
- Taux d'actualisation financière : 5%
- Taux de mortalité : INSEE 2014-2016



Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	5 792 169		6 111	4 711	1 001 250	4 792 319
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 792 169		6 111	4 711	1 001 250	4 792 319
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	1 537 385				252 217	1 285 168
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	147 483		1 003		5 789	142 697
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 684 868		1 003		258 006	1 427 865
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	10					10
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	132 751			7 114		125 637
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	132 761			7 114		125 647
TOTAL	7 609 798		7 114	11 825	1 259 256	6 345 831

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	68 168	7 746	1 250	74 664
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	68 168	7 746	1 250	74 664
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 451 405	19 592	252 217	1 218 780
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	140 057	4 125	5 789	138 393
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 591 462	23 717	258 006	1 357 173
TOTAL	1 659 630	31 463	259 256	1 431 838

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	19 895	7 111	19 895	7 111
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	955 864			955 864	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		975 759	7 111	19 895	962 975
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	601 137	12 476	154 728	458 885
	Sur comptes clients	203 394	39 444	155 086	87 752
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	804 531	51 920	309 814	546 637
TOTAL GENERAL		1 780 291	59 031	329 710	1 509 612
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		51 920 7 111	309 814 19 895	

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	125 637	125 637	
	Clients douteux ou litigieux	87 751	87 751	
	Autres créances clients	1 789 126		1 789 126
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	55 846	55 846	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 561	74 561	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 680	45 680	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	597	597	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	618 854	618 854		
TOTAL DES CREANCES		2 798 052	1 008 926	1 789 126
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max à l'origine (1)	8 022		8 022	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 381 108	1 381 108		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	778 596	778 596		
	Personnel et comptes rattachés	278 888	278 888		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	202 235	202 235		
	Impôts sur les bénéfices	55 285	55 285		
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 604	6 604		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	39 288	39 288		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 732 326	1 732 326		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		4 482 352	4 474 330	8 022	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		296 335			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	2 950 000	DROIT AU BAIL
	1 640 405	MALI DE TUP
TOTAL	4 590 405	



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Total des Produits à recevoir		95 140
Autres créances clients		25 211
<i>FACTURE A ETABLIR</i>	<i>25 211</i>	
Autres créances		69 929
<i>OP PARTICULIERES AVEC L'ETAT</i>	<i>69 332</i>	
<i>TAXE APP CANNES</i>	<i>82</i>	
<i>FORM CONT.ST HONORE</i>	<i>268</i>	
<i>FORM CONT.CANNES</i>	<i>248</i>	



Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Total des Charges à payer		596 169
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 248
<i>INT.COURU NON ECHU S/EMPT</i>	942	
<i>INT.ET AGIOS BANQUE</i>	1 306	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		163 190
<i>FOURNISSEURS FNP</i>	163 190	
Dettes fiscales et sociales		430 731
<i>PROV.CP A PAYER BACHAUMON</i>	34 509	
<i>PROV.CP A PAYER JOUR</i>	8 788	
<i>PROV.CP A PAYER FOUR</i>	2 273	
<i>PROV.CP A PAYER DEAUVILLE</i>	8 509	
<i>PROV.CP A PAYER CANNES</i>	5 392	
<i>PRIME ET COMMISS.PROVISIO</i>	214 493	
<i>CS/CP A PAYER BACHAUMONT</i>	13 743	
<i>CS/CP A PAYER FOUR</i>	490	
<i>CS/CP A PAYER DEAUVILLE</i>	2 393	
<i>CS/CP A PAYER CANNES</i>	1 323	
<i>CS/PRIME ET COMMISS.PROV.</i>	96 567	
<i>OP PARTICULIERES CPAM IJSS</i>	6 588	
<i>ETAT CHARGE A PAYER SIEGE</i>	16 087	
<i>ETAT CHARGE A PAYER JOUR</i>	364	
<i>ETAT CHARGE A PAYER MARAI</i>	202	
<i>ETAT CHARGE A PAYER FOUR</i>	877	
<i>ETAT CHARGE A PAYER DEAUV</i>	293	
<i>ETAT CHARGE A PAYER CANNE</i>	1 186	
<i>ETAT CHARGES A PAYER ECOM</i>	119	
<i>TAXE APP SIEGE</i>	1 357	
<i>TAXE APP JOUR</i>	207	
<i>TAXE APP MARAIS</i>	517	
<i>TAXE APP FOUR</i>	468	
<i>TAXE APP DEAUVILLE</i>	544	
<i>TAXE APP ST HONORE</i>	48	
<i>TAXE APP ST TROPEZ</i>	263	
<i>FORM CONT.SIEGE</i>	3 005	
<i>FORM CONT.JOUR</i>	466	
<i>FORM CONT.MARAIS</i>	646	
<i>FORM CONT.FOUR</i>	846	
<i>FORM CONT.DEAUV</i>	914	
<i>FORM CONT.ST TROPEZ</i>	1 655	
<i>EFFORT CONST.SIEGE</i>	3 078	
<i>EFFORT CONST.JOUR</i>	226	
<i>EFFORT CONST.MARAIS</i>	461	
<i>EFFORT CONST.FOUR</i>	442	
<i>EFFORT CONST.DEAUVILLE</i>	344	
<i>EFFORT CONST.ST HONORE</i>	410	
<i>EFFORT CONST.CANNES</i>	427	
<i>EFFORT CONST.ST TROPEZ</i>	210	



Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/03/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2023
Capital social	2 599 128				2 599 128
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	120 594	25 375			145 969
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	2 324 221	482 127			2 806 348
Résultat de l'exercice	507 502	(507 502)		164 611	164 611
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	5 551 446			164 611	5 716 057

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 5 551 446

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 5 551 446

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 164 611

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		19 749,00	131,6081	2 599 128,39
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		19 749,00	131,6081	2 599 128,39

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

	31/03/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		542 135	135 845	406 290
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(322 239)	(80 560)	(241 679)
RESULTAT COMPTABLE		219 896	55 285	164 611

(1) après retraitements fiscaux.



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cautions		
garantie financière		
Nantissement fonds de commerce		
PGE (GARANTIE A HAUTEUR 90%)		135 000
		135 000
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		135 000
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/03/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		9	
Professions intermédiaires			
Employés		20	
Ouvriers			
TOTAL		29	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	Compte individuels				Compte consolidés			
	31/03/2023	31/03/2022	%	%	31/03/2023	31/03/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur audit légale	10 351	10 251	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur audit légale								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	10 351	10 251	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	10 351	10 251	100,00	100,00				



MANOUSH
Société par actions simplifiée au capital de 2 599 128,39 euros
Siège social : 11 rue Bachaumont - 75002 PARIS
RCS PARIS 445 386 212
La "Société"

RAPPORT ANNUEL DE GESTION
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 29 SEPTEMBRE 2023

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre société durant l'exercice clos le 31 mars 2023 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

1. Evolution des affaires, des résultats et de la situation financière de la société :

Les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles et méthodes d'établissement des comptes annuels sont identiques à celles retenues pour les exercices précédents.

Evolution des affaires et des résultats de la société :

Le chiffre d'affaires s'est élevé à 5 509 134 € contre 3 646 409 € l'exercice précédent.

Les charges de personnel se sont élevées à 618 436 € contre 799 617 € l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation s'élève à 535 278 € contre 963 230 € l'exercice précédent.

Le résultat net s'élève à 164 611 € contre 507 502 € l'exercice précédent.

Evolution de la situation financière de la société

A la clôture de l'exercice :

- les capitaux propres de la société s'élevaient à 5 716 057 € contre 5 551 446 € l'exercice précédent ;
- les dettes de la société s'élevaient à 4 482 732 € contre 5 439 676 € l'exercice précédent.



2. Evolution prévisible et perspectives d'avenir :

La Société poursuivra sur la même voie qu'au cours de l'exercice écoulé.

3. Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice :

Le Président indique aux Associés que l'exercice écoulé a été marqué par la poursuite du développement de la marque MANOUSH et de son activité commerciale dans un contexte économique compliqué.

Depuis la date de clôture de l'exercice, aucun événement important n'est à signaler.

4. Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients :

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous informons qu'à la clôture de l'exercice au 31 mars 2023, les dettes fournisseurs et clients échues se présentent comme indiqué dans le tableau figurant en annexe 1 des présentes.

5. Proposition d'affectation du résultat :

Nous vous proposons de bien vouloir affecter en totalité le bénéfice de l'exercice d'un montant de **164 611,16 euros**, au compte " *Report à nouveau*" qui s'élève après affectation à la somme de **2 970 959,08 euros**.

6. Rappel des dividendes antérieurement distribués :

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividendes n'a été décidée au titre des trois derniers exercices.

7. Dépenses non déductibles fiscalement :

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater et quinquies du Code général des impôts, nous vous demandons de prendre acte de l'absence d'amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés et ce conformément aux dispositions de l'article 39 4° du Code Général des Impôts.

8. Conventions réglementées :

Nous vous demandons de prendre connaissance du rapport spécial du Commissaire aux comptes afin d'en approuver les termes.

9. Informations relatives aux filiales et participations :

Nous vous rappelons que la société MANOUSH ne détient ni filiale ni participation.



10. Informations concernant les mandataires sociaux :

Rémunération des mandataires sociaux :

Conformément aux dispositions de l'article L.225-102-1 du code de commerce, nous vous informons qu'aucune rémunération ni avantage de toute nature n'a été versé aux mandataires sociaux.

Liste des mandats sociaux :

Conformément aux dispositions de l'article L.225-102-1, alinéa 3 du code de commerce, nous vous communiquons ci-après la liste des mandats et fonctions exercées dans d'autres sociétés par les mandataires sociaux à ce jour :

Julien KOUHANA

SOCIETE	FONCTION
MANOUSH S.A.S	Président
SCI AWJK	Co Gérant depuis le 04/07/2023

11. Situation des mandats des mandataires sociaux :

Aucun renouvellement de mandat n'est à prévoir lors de la présente assemblée.

12. Situation des mandats des commissaires aux comptes :

L'Assemblée générale du 30 septembre 2019 a nommé Monsieur Jean-Paul SEURET en qualité de Commissaire aux comptes titulaire et Monsieur Jean LEBIT en qualité de Commissaire aux comptes suppléant, pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2025.

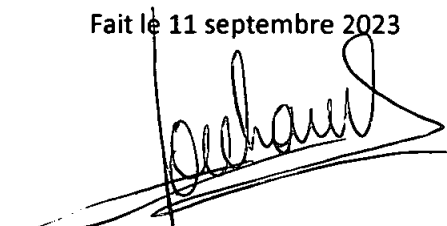
13. Activités en matière de recherche et de développement :

La société n'a conduit aucune action en matière de recherche ou de développement au cours de l'exercice écoulé.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous voudrez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Fait le 11 septembre 2023


Le Président
Julien KOUHANA

MANOUSH
Société par actions simplifiée au capital de 2 599 128,39 euros
Siège social : 11 rue Bachaumont - 75002 PARIS
RCS PARIS 445 386 212
La "Société"

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 29 SEPTEMBRE 2023

L'an deux mille vingt-trois, le vendredi 29 septembre à 11 heures,

Les Associés de la Société se sont réunis au siège social sur convocation faite par le Président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée par chaque membre de l'assemblée en entrant en séance, tant en son nom personnel que comme mandataire.

Sont présents ou représentés :

- Monsieur Julien KOUHANA propriétaire de 15.799 actions
- Madame Frédérique TROU ROY propriétaire de 3.950 actions

Soit un total de 19.749 actions représentant 100% du capital.

Monsieur Julien KOUHANA assure la présidence de la séance (ci-après le « Président »).

Monsieur Jean-Paul SEGURET, Commissaire aux Comptes titulaire, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par les membres du bureau, permet de constater que le quorum est atteint, la totalité des actions composant le capital social étant présente ou représentée.

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

- Une copie des courriers de convocation,
- Une copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux Comptes,
- Les statuts de la Société,
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe),
- Le rapport de gestion du Président,
- Les rapports du Commissaire aux Comptes,
- Le texte des résolutions proposées à l'Assemblée Générale.

Le Président déclare qu'aucune demande de documents ou renseignements n'a été formulée par les Associés, ni aucune requête d'inscription de projet de décision à l'ordre du jour. Les Associés lui donnent acte de cette déclaration.

Le Président rappelle que les Associés ont été convoqués à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du Rapport de gestion et du Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2023 ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2023 et quitus au Président et au Commissaire aux comptes ;



- Lecture et approbation du Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Pouvoirs pour dépôt et formalités.

Le Président donne successivement lecture des Rapports de gestion et du Commissaire aux comptes établis conformément aux dispositions légales.

Le Président déclare la discussion ouverte. Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le Président soumet au vote les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

*(Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2023
et quitus au Président et au Commissaire aux comptes)*

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve lesdits comptes, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 mars 2023, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports, se soldant par un bénéfice de **164 611,16 euros**.

L'Assemblée Générale prend acte de l'absence d'amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés et ce conformément aux dispositions de l'article 39 4° du Code Général des Impôts.

L'Assemblée Générale donne en conséquence quitus au Président et au Commissaire aux comptes de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice approuvé.

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

DEUXIEME RESOLUTION

(Lecture et approbation du rapport spécial du Commissaire aux comptes des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce)

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce, en approuve purement et simplement les termes.

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

TROISIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice)

L'Assemblée Générale, après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice de **164 611,16 euros**, décide de l'affecter en totalité au compte " Report à nouveau" qui s'élève après affectation à la somme de **2 970 959,08 euros**.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

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



QUATRIEME RESOLUTION
(Pouvoirs pour les formalités)

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait certifié conforme des présentes, à l'effet d'effectuer tous dépôts, formalités et publications afférentes aux décisions ci-dessus.

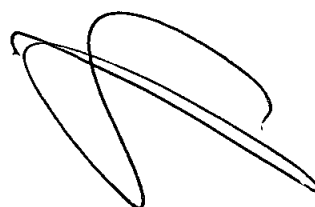
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

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

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associée présente et le Président de séance.



Monsieur Julien KOUHANA
Président de séance



Madame Frédérique TROU ROY
Associée



SAS MANOUSH
11 RUE BACHAUMONT
75002 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

certifié conforme
à l'original

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/03/2023			31/03/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	201 914	74 664	127 250	133 596
	Fonds commercial (1)	2 950 000		2 950 000	3 950 000
	Autres immobilisations incorporelles	1 640 405		1 640 405	1 640 405
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 427 865	1 357 173	70 692	93 406
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	10		10	10	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	125 637		125 637	132 751	
TOTAL (II)		6 345 831	1 431 838	4 913 994	5 950 168
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 250 912	458 885	792 027	666 865
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 876 877	87 752	1 789 125	831 825	
Autres créances	176 685		176 685	175 647	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 428		1 428	1 428	
DISPONIBILITES	2 873 309		2 873 309	3 979 270	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	618 854		618 854	344 910
	TOTAL (III)	6 798 064	546 637	6 251 427	5 999 946
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)	7 380		7 380	19 979	
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 151 275	1 978 474	11 172 801	11 970 093
(1) dont droit au bail				2 950 000	3 950 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				125 637	132 751
(3) dont créances à plus d'un an				1 789 126	229 241

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/03/2023

31/03/2022

		31/03/2023	31/03/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 599 128	2 599 128
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	145 969	120 594
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	2 806 348	2 324 221	
Résultat de l'exercice	164 611	507 502	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	5 716 057	5 551 446
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	962 975	975 759
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	962 975	975 759
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 389 130	1 680 889
	Emprunts et dettes financières divers (3)		22 338
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	380	1 792
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	778 596	1 157 325
	Dettes fiscales et sociales	582 300	767 877
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 732 326	1 809 456	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 482 732	5 439 676
	Ecarts de conversion passif	11 037	3 213
	TOTAL PASSIF	11 172 801	11 970 093
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	164 611,16	507 502,16
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 474 330	5 437 884
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	8 022	3 139
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/03/2023

31/03/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 511 090	1 790 818	4 301 908	3 619 896
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 203 984	3 242	1 207 226	26 513
	Montant net du chiffre d'affaires	3 715 074	1 794 060	5 509 134	3 646 409
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			42 451	1 698 616
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			326 917	53 353
	Autres produits			69 637	5 496
	Total des produits d'exploitation (1)				5 948 139
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			999 676	1 270 002
	Variation de stock			17 090	3 452
	Achats de matières et autres approvisionnements			400 324	176 010
	Variation de stock				(824)
	Autres achats et charges externes			2 060 671	1 646 774
	Impôts, taxes et versements assimilés			63 170	62 223
	Salaires et traitements			470 612	636 810
	Charges sociales du personnel			147 824	162 807
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			31 463	34 232
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			51 920	446 409	
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 170 111	2 751	
Total des charges d'exploitation (2)				5 412 861	4 440 644
RESULTAT D'EXPLOITATION				535 278	963 230

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/03/2023

31/03/2022

RES ULTAT D'EXPLOITATION		535 278	963 230
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	380	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	19 895	
	Différences positives de change	551 017	225 166
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	571 292	225 166
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 111	12 984
	Intérêts et charges assimilées (4)	20 132	3 190
	Différences négatives de change	537 192	38 787
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	564 435	54 962
RES ULTAT FINANCIER		6 858	170 204
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		542 135	1 133 434
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	30 775	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 000 000	455 864
	Total des produits exceptionnels	1 030 775	455 864
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	353 014	51 358
	Sur opérations en capital	1 000 000	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		955 864
	Total des charges exceptionnelles	1 353 014	1 007 222
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		(322 239)	(551 358)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		55 285	74 574
TOTAL DES PRODUITS		7 550 207	6 084 904
TOTAL DES CHARGES		7 385 595	5 577 402
RES ULTAT DE L'EXERCICE		164 611	507 502

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/03/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 172 801 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 7 550 207 euros** et un total **charges de 7 385 595 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 164 611 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- logiciel informatiques : de 1 an à 3 ans
- site internet et logo Manoush : 5 ans
- agencements, aménagements, installations des boutiques : de 5 ans à 8 ans
- agencements, aménagements, installations des stands : de 3 ans à 8 ans
- matériel de bureau et informatique : de 3 ans à 8 ans
- mobilier : de 5 ans à 8 ans.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Lorsque la valeur d'utilité des fonds de commerce et droits au bail est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Fonds de commerce

L'ordonnance n°2015-900 et le décret n°2015-903 du 23 juillet 2015 transpose la directive comptable 2013/34 de l'union européenne. En conséquence la SAS Manoush est tenue d'apprécier la valeur de ces fonds commerciaux et a procédé à des tests de dépréciation comparant la valeur nette comptable et la valeur actuelle.

En juillet 2018, les fonds de commerce ont fait l'objet d'une expertise par le Cabinet José Martin. Les fonds ont été valorisés sur la base de la valeur locative. Il ressort de cette évaluation que la valeur du marché est supérieure à la valeur comptable.

Une transmission universelle du patrimoine de la société MANOUSH BOUTIQUE a été réalisée au 31 octobre 2020 générant un actif incorporel pour 1.640 K€.

Aucune dépréciation n'a été constatée.

Immobilisations financières et VMP

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

La dépréciation des stocks est déterminée en pourcentage de la valeur d'achat en fonction de la collection et de son antériorité.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Opérations en devises

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

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion. Les pertes latentes de changes non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Evénements significatifs de l'exercice

- Epidémie COVID-19 :

En 2021, les mesures prises par le Gouvernement afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 ont fortement perturbé les activités de la société qui a dû procéder à des fermetures de magasins dans le respect des diverses mesures gouvernementales. Ces mesures affectent significativement les états financiers de l'exercice.

La Société, ayant vu son chiffre d'affaires ventes de marchandises augmenter entre N-1 et N, passant de 3.65 millions d'euros en N-1 à 4.31 millions en N, soit une augmentation de 15%, soit un retour à une activité normale.

- Indemnité d'éviction

La résiliation du bail commercial qui concerne la boutique à St Tropez a eu lieu en octobre 2022, à

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

la demande de la société 3JK INVEST (le bailleur), en contre partie une indemnité d'éviction d'un montant de 1.200.000€ doit être reversé à MANOUSH

Indemnité départ à la retraite

Aucun accord n'a été signée en matière d'indemnité de fin de carrière.

Le montant de l'engagement à la date d'arrête des comptes annuels s'établit à 11 250 euros compte tenu des paramètres suivants :

- Age de départ : 65 ans
- Rotation du personnel : 14%
- Taux d'augmentation des salaires : 2%
- Taux d'actualisation financière : 5%
- Taux de mortalité : INSEE 2014-2016

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	5 792 169		6 111	4 711	1 001 250	4 792 319
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 792 169		6 111	4 711	1 001 250	4 792 319
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	1 537 385				252 217	1 285 168
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	147 483		1 003		5 789	142 697
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 684 868		1 003		258 006	1 427 865
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	10					10
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	132 751			7 114		125 637
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	132 761			7 114		125 647
TOTAL	7 609 798		7 114	11 825	1 259 256	6 345 831

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	68 168	7 746	1 250	74 664
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	68 168	7 746	1 250	74 664
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 451 405	19 592	252 217	1 218 780
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	140 057	4 125	5 789	138 393
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 591 462	23 717	258 006	1 357 173	
TOTAL		1 659 630	31 463	259 256	1 431 838

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	19 895	7 111	19 895	7 111
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	955 864			955 864	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		975 759	7 111	19 895	962 975
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	601 137	12 476	154 728	458 885
	Sur comptes clients	203 394	39 444	155 086	87 752
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	804 531	51 920	309 814	546 637
TOTAL GENERAL		1 780 291	59 031	329 710	1 509 612
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		51 920 7 111	309 814 19 895		

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/03/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Etat exprimé en euros		
	31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	125 637	125 637	
Clients douteux ou litigieux	87 751	87 751	
Autres créances clients	1 789 126		1 789 126
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	55 846	55 846	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 561	74 561	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	45 680	45 680	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	597	597	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	618 854	618 854	
TOTAL DES CREANCES	2 798 052	1 008 926	1 789 126
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/03/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Etat exprimé en euros			
	31/03/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	8 022		8 022	
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 381 108	1 381 108		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	778 596	778 596		
Personnel et comptes rattachés	278 888	278 888		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	202 235	202 235		
Impôts sur les bénéfices	55 285	55 285		
Taxes sur la valeur ajoutée	6 604	6 604		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	39 288	39 288		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	1 732 326	1 732 326		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	4 482 352	4 474 330	8 022	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	296 335			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	2 950 000	DROIT AU BAIL
	1 640 405	MALI DE TUP
TOTAL	4 590 405	

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Total des Produits à recevoir		95 140
Autres créances clients		25 211
<i>FACTURE A ETABLIR</i>	25 211	
Autres créances		69 929
<i>OP PARTICULIERES AVEC L'ETAT</i>	69 332	
<i>TAXE APP CANNES</i>	82	
<i>FORM CONT.ST HONORE</i>	268	
<i>FORM CONT.CANNES</i>	248	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Total des Charges à payer		596 169
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 248
<i>INT.COURU NON ECHU S/EMPT</i>	942	
<i>INT.ET AGIOS BANQUE</i>	1 306	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		163 190
<i>FOURNISSEURS FNP</i>	163 190	
Dettes fiscales et sociales		430 731
<i>PROV.CP A PAYER BACHAUMON</i>	34 509	
<i>PROV.CP A PAYER JOUR</i>	8 788	
<i>PROV.CP A PAYER FOUR</i>	2 273	
<i>PROV.CP A PAYER DEAUVILLE</i>	8 509	
<i>PROV.CP A PAYER CANNES</i>	5 392	
<i>PRIME ET COMMISS.PROVISIO</i>	214 493	
<i>CS/CP A PAYER BACHAUMONT</i>	13 743	
<i>CS/CP A PAYER FOUR</i>	490	
<i>CS/CP A PAYER DEAUVILLE</i>	2 393	
<i>CS/CP A PAYER CANNES</i>	1 323	
<i>CS/PRIME ET COMMISS.PROV.</i>	96 567	
<i>OP PARTICULIERES CPAM IJSS</i>	6 588	
<i>ETAT CHARGE A PAYER SIEGE</i>	16 087	
<i>ETAT CHARGE A PAYER JOUR</i>	364	
<i>ETAT CHARGE A PAYER MARAI</i>	202	
<i>ETAT CHARGE A PAYER FOUR</i>	877	
<i>ETAT CHARGE A PAYER DEAUV</i>	293	
<i>ETAT CHARGE A PAYER CANNE</i>	1 186	
<i>ETAT CHARGES A PAYER ECOM</i>	119	
<i>TAXE APP SIEGE</i>	1 357	
<i>TAXE APP JOUR</i>	207	
<i>TAXE APP MARAIS</i>	517	
<i>TAXE APP FOUR</i>	468	
<i>TAXE APP DEAUVILLE</i>	544	
<i>TAXE APP ST HONORE</i>	48	
<i>TAXE APP ST TROPEZ</i>	263	
<i>FORM CONT.SIEGE</i>	3 005	
<i>FORM CONT.JOUR</i>	466	
<i>FORM CONT.MARAIS</i>	646	
<i>FORM CONT.FOUR</i>	846	
<i>FORM CONT.DEAUV</i>	914	
<i>FORM CONT.ST TROPEZ</i>	1 655	
<i>EFFORT CONST.SIEGE</i>	3 078	
<i>EFFORT CONST.JOUR</i>	226	
<i>EFFORT CONST.MARAIS</i>	461	
<i>EFFORT CONST.FOUR</i>	442	
<i>EFFORT CONST.DEAUVILLE</i>	344	
<i>EFFORT CONST.ST HONORE</i>	410	
<i>EFFORT CONST.CANNES</i>	427	
<i>EFFORT CONST.ST TROPEZ</i>	210	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/03/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2023
Capital social	2 599 128				2 599 128
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	120 594	25 375			145 969
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	2 324 221	482 127			2 806 348
Résultat de l'exercice	507 502	(507 502)		164 611	164 611
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	5 551 446			164 611	5 716 057

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 5 551 446

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 5 551 446

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 164 611

Capital social

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/03/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		19 749,00	131,6081	2 599 128,39
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		19 749,00	131,6081	2 599 128,39

--	--	--	--	--	--

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT	542 135	135 845	406 290
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(322 239)	(80 560)	(241 679)
RESULTAT COMPTABLE	219 896	55 285	164 611

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cautions		
garantie financière		
Nantissement fonds de commerce		
PGE (GARANTIE A HAUTEUR 90%)		135 000
		135 000
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		135 000
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

--	--	--

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/03/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/03/2023	
	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures	9	
Professions intermédiaires		
Employés	20	
Ouvriers		
TOTAL	29	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Total des produits exceptionnels		1 030 775
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PRODUITS EXCEPT DIVERS</i>	30 775	30 775
Reprises sur provisions et transferts de charges <i>Transf.charges / Exceptionnel</i>	1 000 000	1 000 000
Total des charges exceptionnelles		1 353 014
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>DONS LIBERALITES</i> <i>CHARGES EXCEPT.DIVERSES</i> <i>Chrges excep. / ex. antérieur</i>	6 635 35 319 311 060	353 014
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VCEAC</i>	1 000 000	1 000 000
Résultat exceptionnel		(322 239)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	Compte individuels				Compte consolidés			
	31/03/2023	31/03/2022	%	%	31/03/2023	31/03/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur audit légale	18 162	20 502	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur audit légale								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	18 162	20 502	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	18 162	20 502	100,00	100,00				

--