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 : 1955 B 11692
Numéro SIREN : 552 116 923
Nom ou dénomination : TAILLEVENT

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2023 sous le numéro de dépôt 104834

COPIE CERTIFIEE CONFORME
LE PRESIDENT



TAILLEVENT

Société par Actions Simplifiée au capital de 250.000 Euros
Siège Social : 7 rue Lamennais – 75008 PARIS
SIREN 552 116 923 - RCS PARIS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'associé unique, après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte nette comptable de 182.353 €, décide de l'affecter en totalité au report à nouveau.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Bilan Actif

TAILLEVENT

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Exercice du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	81 148	72 148	9 000	2 422
Fonds commercial	798 888		798 888	593 578
Autres immobilisations incorporelles	207 915	65 501	142 415	106 836
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 087 952**	**137 649**	**950 303**	**702 836**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 092 549	1 001 145	91 404	188 499
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 463 950	2 988 107	475 844	448 966
Autres immobilisations corporelles	2 848 844	1 502 669	1 346 176	1 007 478
Immobilisations en cours	144 900		144 900	144 900
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**7 550 244**	**5 491 920**	**2 058 324**	**1 789 843**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	50 000		50 000	50 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	9 944		9 944	9 944
Prêts				
Autres immobilisations financières	180 214		180 214	158 176
TOTAL immobilisations financières :	**240 158**		**240 158**	**218 120**
ACTIF IMMOBILISÉ	**8 878 354**	**5 629 569**	**3 248 785**	**2 710 799**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	43 294		43 294	26 952
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	7 787		7 787	7 506
TOTAL stocks et en-cours :	**51 081**		**51 081**	**34 458**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	2 912		2 912	3 327
Créances clients et comptes rattachés	452 203		452 203	492 788
Autres créances	771 803		771 803	649 658
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**1 226 918**		**1 226 918**	**1 145 773**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	5 022 484		5 022 484	5 010 010
Disponibilités	194 741		194 741	77 976
Charges constatées d'avance	97 792		97 792	172 461
TOTAL disponibilités et divers :	**5 315 017**		**5 315 017**	**5 260 447**
ACTIF CIRCULANT	**6 593 015**		**6 593 015**	**6 440 677**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**15 471 369**	**5 629 569**	**9 841 800**	**9 151 477**

© Sage

Bilan Passif

TAILLEVENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES		Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel	dont versé	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale		25 000	25 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		4 254 436	4 254 436
Report à nouveau		(1 465 605)	(1 368 308)
Résultat de l'exercice		(182 353)	(97 297)
	TOTAL situation nette :	**2 881 478**	**3 063 831**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			
	CAPITAUX PROPRES	**2 881 478**	**3 063 831**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles		(2 573)	
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		98 242	64 548
Emprunts et dettes financières divers		2 185 890	1 240 175
	TOTAL dettes financières :	**2 281 559**	**1 304 723**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		625 338	812 775
DETTES DIVERSES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 206 574	3 416 074
Dettes fiscales et sociales		714 082	519 065
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		132 769	25 127
	TOTAL dettes diverses :	**4 053 425**	**3 960 266**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			9 882
	DETTES	**6 960 322**	**6 087 646**
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL GÉNÉRAL	9 841 800	9 151 477

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

TAILLEVENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	6 109 062		6 109 062	3 441 339
Production vendue de biens	4 004 306		4 004 306	1 397 715
Production vendue de services	397 711		397 711	212 218
Chiffres d'affaires nets	**10 511 079**		**10 511 079**	**5 051 272**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			55 716	982 347
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			97 415	83 901
Autres produits			3 510	1 522
PRODUITS D'EXPLOITATION			**10 667 720**	**6 119 042**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 120 656	1 531 790
Variation de stock de marchandises			(281)	1 885
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 424 398	483 473
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(16 342)	(5 167)
Autres achats et charges externes			2 752 002	1 911 687
TOTAL charges externes :			**6 280 433**	**3 923 669**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			148 273	89 290
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 916 739	1 255 655
Charges sociales			971 857	402 924
TOTAL charges de personnel :			**3 888 596**	**1 658 579**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			397 253	415 814
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**397 253**	**415 814**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			213 999	103 818
CHARGES D'EXPLOITATION			**10 928 553**	**6 191 170**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(260 833)**	**(72 129)**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

TAILLEVENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(260 833)**	**(72 129)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	300 579	185 371
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	15 048	5 007
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	315 627	**190 378**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	320 118	306 053
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	320 118	**306 053**
RÉSULTAT FINANCIER	**(4 491)**	**(115 675)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(265 324)**	**(187 804)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	87 012	75 891
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	87 012	**75 891**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 040	3 253
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	4 040	**3 253**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**82 971**	**72 638**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(17 868)
TOTAL DES PRODUITS	**11 070 359**	**6 385 311**
TOTAL DES CHARGES	**11 252 712**	**6 482 609**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(182 353)**	**(97 297)**

© Sage



ANNEXE

AUX COMPTES CLOS AU 31/12/2022

Faits caractéristiques de l'exercice :

Après deux années de crise liée au COVID-19, l'exercice 2022 a été marqué par une reprise de l'économie, avec de nombreuses répercutions sur les activités du Groupe en général et sur celle de TAILLEVENT en particulier.

L'exercice 2022 a été caractérisé par la création d'un nouvel établissement : Les Caves de Taillevent Victor Hugo, dont le point de vente situé au 130 rue de la Pompe dans le 16ème arrondissement de Paris, a ouvert ses portes le 15 novembre 2022.

Dans son ensemble, la société TAILLEVENT a enregistré au cours de l'exercice une progression du chiffre d'affaires de 108% par rapport à l'exercice 2021.
Quant aux établissements secondaires, nous avons défini 2019 comme année de référence des restaurants et 2021 pour les Caves. L'établissement Le Taillevent a ainsi enregistré une hausse du chiffre d'affaires de 17% par rapport à 2019, tandis que l'établissement Les 110 de Taillevent Paris a connu une baisse de 2% de son chiffre d'affaires. Enfin, l'établissement Les Caves de Taillevent Faubourg Saint-Honoré a vu son chiffre d'affaires progresser de 15% par rapport à l'exercice 2021.
Enfin, la société a continué d'honorer les engagements pris à la sortie du COVID-19, particulièrement en ce qui concerne le respect des échéanciers Urssaf et retraite complémentaire, liés aux reports des cotisations durant la période COVID-19.

En conséquence, les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

Evénements post-clôtures de l'exercice :

Thomas FAIZENDE a rejoint le Groupe en janvier 2023, en tant que Directeur Général des Maisons TAILLEVENT, en remplacement de Julia DIONISI.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes généraux

Les comptes annuels 2022 ont été établis selon le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 26/12/2016, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R123-208 du code de commerce.

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

- Comparabilité et continuité d'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

- Respect des principes comptables généralement admis en France.

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

Les règles du Comité de Réglementation Comptable CRC 2002-10 et 2004-06, applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005, ont été mises en œuvre dans les conditions suivantes :

- Il n'a pas été identifié d'immobilisations décomposables autres que les immeubles au 1er janvier 2005.

- En application des dispositions de l'article 17 du règlement 2004-06 et de l'avis 2005-D du 1er juin 2005, la méthode rétrospective de réallocation des valeurs nettes comptables a été retenue.

- Les règles du Comité de Réglementation Comptable CRC 2002-10 et 2004-06 applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005, repris par l'ANC 2014-03.

Les immobilisations sont amorties en mode linéaire depuis le 1er janvier 2006 :

Immobilisations incorporelles	20 & 50%
Installations techniques, matériel et outillage Industriels	10 & 50%
Autres immobilisations corporelles	10 & 20%

En matière de valorisation des actifs et en application des articles 311-2, 321-5, 321-10 et 321-15 du plan comptable général, l'entreprise exerce les options suivantes :

- Les frais d'acquisitions des immobilisations sont immobilisés.
- Les frais financiers sont toujours exclus de la valorisation des actifs concernés.
- Aucune provision n'est constituée pour les dépenses de gros entretien.
- Aucun composant de seconde catégorie n'a par ailleurs été comptabilisé.
- Les dépenses correspondant à la définition comptable des frais d'établissement sont comptabilisées en charges.

Les autres immobilisations incorporelles comprennent les fonds de commerce, les brevets, les marques, les logiciels, et les frais d'émission d'emprunts.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Opérations en devises

Les charges et les produits des opérations en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les actifs et les dettes en devises sont convertis au taux de change de clôture, et les écarts de change résultant de cette conversion sont enregistrés dans le compte de résultat.

b) Crédit-bail

Les frais de locations sont pris en charges sur l'exercice au cours duquel ils sont encourus. Les crédits-bails en cours à la clôture sont détaillés en annexe.

c) Participations et autres titres immobilisés

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût ou à leur valeur d'apport sous déduction, le cas échéant, des provisions nécessaires pour les ramener à leur valeur d'utilité. La valeur d'utilité est appréciée sur la base de plusieurs critères faisant notamment intervenir l'actif net, les plus-values latentes et les perspectives de rentabilité.

d) Stocks

Les stocks sont évalués suivant les prix indiqués sur la facture reçue du fournisseur. Le prix de revient est calculé selon la méthode du coût moyen pondéré. Les intérêts sont exclus de la valorisation des stocks.
Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus, et le cours du jour ou la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

e) Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constatée s'il existe un risque de non-recouvrement.

f) Disponibilités

Les disponibilités sont constituées de comptes de caisse et de comptes bancaires.

g) Provisions pour risques et charges

Dans le cadre normal de ses activités, la société peut être impliquée dans un certain nombre de procédures judiciaires, arbitrales et administratives. Les charges qui peuvent résulter de ces procédures ne sont provisionnées que lorsqu'elles sont probables et que leur montant peut-être soit quantifié, soit estimé dans une fourchette raisonnable. Le montant des provisions retenu est fondé sur l'appréciation du niveau de risque au cas par cas et ne répond pas en premier lieu du stade d'avancement des procédures.

h) Comptabilisation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires provenant de la vente de marchandises ou de services est comptabilisé net de remises consenties et de taxes sur vente, dès lors que le transfert aux clients ou que le

service a été rendu. Une provision pour dépréciation est comptabilisée dès lors qu'un contentieux avec un client apparaît et qu'il est probable que la créance devienne irrécouvrable.

i) Charges d'intérêts

Toutes les charges d'intérêts sont comptabilisées et constatées dans l'exercice au cours duquel elles sont encourues.

j) Changement de méthode d'évaluation

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

k) Régime fiscal

Au titre de l'exercice 2022, la société n'a pas bénéficiée du crédit d'impôt « arts et métiers ».

TAILLEVENT bénéficie du régime de l'intégration fiscale. La société tête du groupe est « SAS GARDINIER », dont le siège est établi au 7 rue Lamennais à Paris (75008).

Les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale, cette charge est donc calculée sur leur résultat fiscal propre après imputation de tous leurs déficits antérieurs.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe, liées aux déficits, sont conservées chez la société mère.
En l'absence d'intégration fiscale, la société n'aurait pas d'impôt société à payer.

A l'issue de l'exercice 2022, le montant des déficits reportable s'élève à 7 544 302 €.

l) Indemnités de fin de carrière

Conformément à la réglementation en vigueur, TAILLEVENT indique le montant des engagements de retraite ou I.F.C. Les indemnités de fin de carrière que TAILLEVENT est susceptible d'avoir à verser s'élèvent à 38 819 € au 31 décembre 2022.

Les paramètres retenus pour l'évaluation des I.F.C. sont :

- Convention collective : Hôtels Cafés Restaurant,
- Départ volontaire à la retraite à l'âge de 62 ans,
- Taux de revalorisation annuel des salaires de 2 %,
- Table de mortalité réglementaire TPRV 93,
- Taux de rotation dans l'entreprise des salariés : moyen
- Taux d'actualisation de 3.75 %.

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

FONDS DE COMMERCE

Le poste fonds de commerce concerne :

- Le droit au bail portant sur :
  - Les locaux du 226-228 rue du Faubourg Saint-Honoré à hauteur de 344K€.
  - Les locaux du 130 rue de la Pompe à hauteur de 205K€.

- Le fonds de commerce (250K€) apporté lors de la création de la société.

Ces éléments ne font pas l'objet d'un amortissement dans la mesure où leur durée d'utilisation est non limitée. Ils font l'objet d'un test de dépréciation à la clôture.

IMMOBILISATIONS

Cf. tableau des immobilisations ci-dessous.

AMORTISSEMENTS

Cf. tableau des amortissements ci-dessous.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

La présence de C.C.A. à l'actif pour un montant de 97 792 euros n'est composée que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

LE TAILLEVENT Exercice 2022		Nombre de titres			
Différentes catégories de titres	Valeur nominale en Euro	Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	En fin d'exercice
Actions	100 €	2500			2500

VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

LE TAILLEVENT - Exercice 2022	Montant Euro
Capitaux propres fin exercice N	2 881 478
Capitaux propres fin exercice N-1	3 063 831
Variations (global)	**(182 353)**
Résultat net	(182 353)
Distribution	0
Variations des provisions réglementées	0
Subvention d'investissement	0
Total 2022	**(182 353)**

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières Exercice 2022 TAILLEVENT Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital et le résultat	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)
				Brute	Nette		
F1 – Les Tables de Taillevent	100 000	(4 378)	50	50 000		2 649 629	49 645

CREDIT BAIL

	Matériels et outillages	Véhicules	Total
Valeur d'origine	292 789		292 789
Amortissements			
- Cumuls exercices antérieurs	184 372		184 372
- Dotation de l'exercice	42 137		42 137
Total	226 510		226 510
Redevances payées			
- Cumuls exercices antérieurs	189 227		189 227
- Exercice	43 525		43 525
Total	232 752		232 752
Redevances restant à payer			
- A 1 an au plus	41 924		41 924
- A plus d'1 an et 5 an au plus	46 136		46 136
- A plus de 5 ans	0		0
Total	88 060		88 060
Valeur résiduelle			
- A 1 an au plus	0		0
- A plus d'1 an et 5 an au plus	0		0
- A plus de 5 ans	0		0
Total	0		0
Montant pris en charge dans l'exercice	43 580		43 580

PROVISIONS

Cf. tableau des provisions ci-dessous.

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

L'emprunt est entièrement remboursé au 31/12/2022.

TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges représentent un montant de 97 415 € et correspondent à :

- Transferts de charges d'exploitation : 2 735 €
- Avantages en natures : 94 680 €, correspondant aux repas versés aux salariés.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les produits et charges exceptionnels se décomposent de la manière suivante :

- Charges exceptionnelles : 4 041 €
- Produits exceptionnels : 87 012 €

CONSOLIDATION

La société est consolidée sur 2022 selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société mère : GARDINIER au capital de 24.100.000 € domiciliée au 7 rue Lamennais 75008 Paris.

EFFECTIF MOYEN DE L'ENTREPRISE

Effectifs concernés	Salariés de l'entreprise
Salariés permanents	
Cadres	15
Employés	53
TOTAUX	**68**

Charges à Payer

TAILLEVENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 284 054
Dettes fiscales et sociales	288 416
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	1 572 470

© Sage

Produits à Recevoir

TAILLEVENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	2 573
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	108 425
Personnel	
Organismes sociaux	681
État	198 184
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	65 398
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	**151**
TOTAL	375 412

© Sage

Immobilisations

TAILLEVENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	818 152		269 800
TOTAL immobilisations incorporelles :	**818 152**		**269 800**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 092 549		
Installations techniques et outillage industriel	3 307 411		156 540
Installations générales, agencements et divers	1 657 102		473 354
Matériel de transport	24 965		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	468 015		13 507
Emballages récupérables et divers	211 902		
Immobilisations corporelles en cours	144 900		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**6 906 844**		**643 400**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	50 000		
Autres titres immobilisés	9 944		
Prêts et autres immobilisations financières	158 176		22 038
TOTAL Immobilisations financières :	**218 120**		**22 038**
TOTAL GÉNÉRAL	7 943 116		935 238

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 087 952	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**1 087 952**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 092 549	
Install. techn., matériel et out. industriels			3 463 950	
Inst. générales, agencements et divers			2 130 456	
Matériel de transport			24 965	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			481 521	
Emballages récupérables et divers			211 902	
Immobilisations corporelles en cours			144 900	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**7 550 244**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			50 000	
Autres titres immobilisés			9 944	
Prêts et autres immo. financières			180 214	
TOTAL immobilisations financières :			**240 158**	
TOTAL GÉNÉRAL			8 878 354	

© Sage

Amortissements

TAILLEVENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	115 316	22 333		137 649
TOTAL immobilisations incorporelles :	**115 316**	**22 333**		**137 649**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	904 050	97 095		1 001 145
Installations techn. et outillage industriel	2 858 445	129 662		2 988 107
Inst. générales, agencements et divers	1 017 272	112 469		1 129 741
Matériel de transport	1 382	4 993		6 375
Mat. de bureau, informatique et mobil.	231 178	30 701		261 878
Emballages récupérables et divers	104 675			104 675
TOTAL immobilisations corporelles :	**5 117 001**	**374 919**		**5 491 920**
TOTAL GÉNÉRAL	5 232 317	397 253		5 629 569

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	22 333		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**22 333**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	97 095		
Installations techniques et outillage industriel	129 662		
Installations générales, agencements et divers	112 469		
Matériel de transport	4 993		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	30 701		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**374 919**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	397 253		

© Sage

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Dotations**	**Reprises**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		
TOTAL GÉNÉRAL		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	**Montant net début exercice**	**Augmentations**	**Dotations de l'exercice aux amortissements**	**Montant net fin exercice**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

TAILLEVENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL				

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

TAILLEVENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	180 214		180 214
TOTAL de l'actif immobilisé :	**180 214**		**180 214**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	452 203	452 203	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	324	324	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	681	681	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	309 248	309 248	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	198 184	198 184	
État - Divers			
Groupe et associés	17 868	17 868	
Débiteurs divers	245 499	245 499	
TOTAL de l'actif circulant :	**1 224 006**	**1 224 006**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	97 792	97 792	
TOTAL GÉNÉRAL	1 502 012	1 321 798	180 214

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	95 669	95 669		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 206 574	3 206 574		
Personnel et comptes rattachés	171 491	171 491		
Sécurité sociale et autres organismes	290 025	290 025		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	183 778	183 778		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	68 787	68 787		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 185 890	2 185 890		
Autres dettes	132 769	132 769		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	6 334 984	6 334 984		

© Sage

FRANCE AUDIT

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS TAILLEVENT

7 RUE LAMENNAIS

75008 PARIS

SIRET : 552 116 923 00020

✧ ✧ ✧

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris
18, rue de Madrid 75008 Paris - Tél. : 33 (0)1 45 22 95 27 - Fax : 33 (0)1 44 90 06 28
Société par actions simplifiée au capital de 400 000 € - 337 847 628 00027 - APE 6920 Z - TVA Intra. FR 81 337 847 628

FRANCE AUDIT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

SAS TAILLEVENT

7 RUE LAMENNAIS

75008 PARIS

SIRET : 552 116 923 00020

✧ ✧ ✧

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris
18, rue de Madrid 75008 Paris - Tél. : 33 (0)1 45 22 95 27 - Fax : 33 (0)1 44 90 06 28
Société par actions simplifiée au capital de 400 000 € - 337 847 628 00027 – APE 6920 Z - TVA Intra. FR 81 337 847 628

FRANCE AUDIT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2022

A l'associé Unique,
de la Société par Actions Simplifiée TAILLEVENT
7 rue Lamennais
75008 Paris

I – 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 **TAILLEVENT** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

*
* * *
*

II - 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

*
* * *
*

III - 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

*
* * *
*

IV – 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 les 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.

*
* * *
*

V - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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.

*
* * *
*

VI - 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Paris, le 20 juin 2023

Pour la société France AUDIT
Représentée par Monsieur Didier PIRO
Commissaire aux comptes

Annexe faisant partie intégrante du rapport du commissaire aux comptes

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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 ;

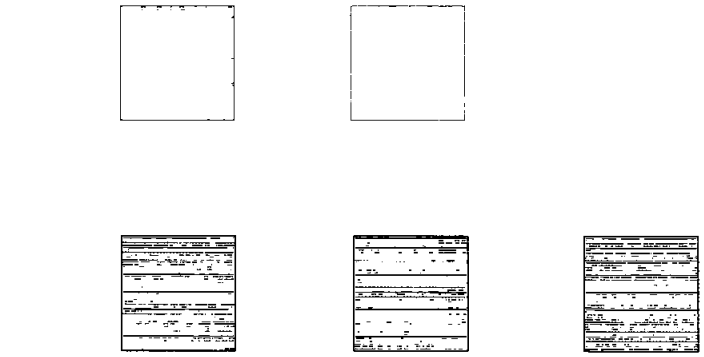
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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.

TAILLEVENT
7 rue Lamennais
75008 PARIS
01 44 95 15 02



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



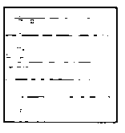


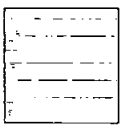
© Sage

Téléphone :

Bilan











© Sage

Bilan Actif

TAILLEVENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	81 148	72 148	9 000	2 422
Fonds commercial	798 888		798 888	593 578
Autres immobilisations incorporelles	207 915	65 501	142 415	106 836
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 087 952**	**137 649**	**950 303**	**702 836**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 092 549	1 001 145	91 404	188 499
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 463 950	2 988 107	475 844	448 966
Autres immobilisations corporelles	2 848 844	1 502 669	1 346 176	1 007 478
Immobilisations en cours	144 900		144 900	144 900
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**7 550 244**	**5 491 920**	**2 058 324**	**1 789 843**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	50 000		50 000	50 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	9 944		9 944	9 944
Prêts				
Autres immobilisations financières	180 214		180 214	158 176
TOTAL immobilisations financières :	**240 158**		**240 158**	**218 120**
ACTIF IMMOBILISÉ	**8 878 354**	**5 629 569**	**3 248 785**	**2 710 799**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	43 294		43 294	26 952
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	7 787		7 787	7 506
TOTAL stocks et en-cours :	**51 081**		**51 081**	**34 458**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	2 912		2 912	3 327
Créances clients et comptes rattachés	452 203		452 203	492 788
Autres créances	771 803		771 803	649 658
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**1 226 918**		**1 226 918**	**1 145 773**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	5 022 484		5 022 484	5 010 010
Disponibilités	194 741		194 741	77 976
Charges constatées d'avance	97 792		97 792	172 461
TOTAL disponibilités et divers :	**5 315 017**		**5 315 017**	**5 260 447**
ACTIF CIRCULANT	**6 593 015**		**6 593 015**	**6 440 677**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**15 471 369**	**5 629 569**	**9 841 800**	**9 151 477**

© Sage

Bilan Passif

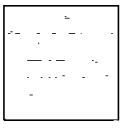
Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

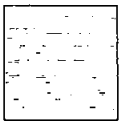
TAILLEVENT

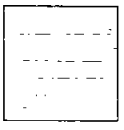
RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	25 000	25 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 254 436	4 254 436
Report à nouveau	(1 465 605)	(1 368 308)
Résultat de l'exercice	(182 353)	(97 297)
TOTAL situation nette :	**2 881 478**	**3 063 831**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	**2 881 478**	**3 063 831**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	(2 573)	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	98 242	64 548
Emprunts et dettes financières divers	2 185 890	1 240 175
TOTAL dettes financières :	**2 281 559**	**1 304 723**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	625 338	812 775
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 206 574	3 416 074
Dettes fiscales et sociales	714 082	519 065
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	132 769	25 127
TOTAL dettes diverses :	**4 053 425**	**3 960 266**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		9 882
DETTES	**6 960 322**	**6 087 646**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**9 841 800**	**9 151 477**

© Sage

Compte de Résultat









© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

TAILLEVENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	6 109 062		6 109 062	3 441 339
Production vendue de biens	4 004 306		4 004 306	1 397 715
Production vendue de services	397 711		397 711	212 218
Chiffres d'affaires nets	**10 511 079**		**10 511 079**	**5 051 272**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			55 716	982 347
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			97 415	83 901
Autres produits			3 510	1 522
PRODUITS D'EXPLOITATION			**10 667 720**	**6 119 042**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 120 656	1 531 790
Variation de stock de marchandises			(281)	1 885
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 424 398	483 473
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(16 342)	(5 167)
Autres achats et charges externes			2 752 002	1 911 687
TOTAL charges externes :			**6 280 433**	**3 923 669**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			148 273	89 290
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 916 739	1 255 655
Charges sociales			971 857	402 924
TOTAL charges de personnel :			**3 888 596**	**1 658 579**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			397 253	415 814
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**397 253**	**415 814**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			213 999	103 818
CHARGES D'EXPLOITATION			**10 928 553**	**6 191 170**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(260 833)**	**(72 129)**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

TAILLEVENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(260 833)**	**(72 129)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	300 579	185 371
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	15 048	5 007
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	315 627	**190 378**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	320 118	306 053
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	320 118	**306 053**
RÉSULTAT FINANCIER	**(4 491)**	**(115 675)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(265 324)**	**(187 804)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	87 012	75 891
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	87 012	**75 891**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 040	3 253
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	4 040	**3 253**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**82 971**	**72 638**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(17 868)
TOTAL DES PRODUITS	**11 070 359**	**6 385 311**
TOTAL DES CHARGES	**11 252 712**	**6 482 609**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(182 353)**	**(97 297)**

© Sage



ANNEXE

AUX COMPTES CLOS AU 31/12/2022

Faits caractéristiques de l'exercice :

Après deux années de crise liée au COVID-19, l'exercice 2022 a été marqué par une reprise de l'économie, avec de nombreuses répercutions sur les activités du Groupe en général et sur celle de TAILLEVENT en particulier.

L'exercice 2022 a été caractérisé par la création d'un nouvel établissement : Les Caves de Taillevent Victor Hugo, dont le point de vente situé au 130 rue de la Pompe dans le 16ème arrondissement de Paris, a ouvert ses portes le 15 novembre 2022.

Dans son ensemble, la société TAILLEVENT a enregistré au cours de l'exercice une progression du chiffre d'affaires de 108% par rapport à l'exercice 2021.
Quant aux établissements secondaires, nous avons défini 2019 comme année de référence des restaurants et 2021 pour les Caves. L'établissement Le Taillevent a ainsi enregistré une hausse du chiffre d'affaires de 17% par rapport à 2019, tandis que l'établissement Les 110 de Taillevent Paris a connu une baisse de 2% de son chiffre d'affaires. Enfin, l'établissement Les Caves de Taillevent Faubourg Saint-Honoré a vu son chiffre d'affaires progresser de 15% par rapport à l'exercice 2021.
Enfin, la société a continué d'honorer les engagements pris à la sortie du COVID-19, particulièrement en ce qui concerne le respect des échéanciers Urssaf et retraite complémentaire, liés aux reports des cotisations durant la période COVID-19.

En conséquence, les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

Evénements post-clôtures de l'exercice :

Thomas FAIZENDE a rejoint le Groupe en janvier 2023, en tant que Directeur Général des Maisons TAILLEVENT, en remplacement de Julia DIONISI.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes généraux

Les comptes annuels 2022 ont été établis selon le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 26/12/2016, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R123-208 du code de commerce.

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

- Comparabilité et continuité d'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

- Respect des principes comptables généralement admis en France.

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

Les règles du Comité de Réglementation Comptable CRC 2002-10 et 2004-06, applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005, ont été mises en œuvre dans les conditions suivantes :

- Il n'a pas été identifié d'immobilisations décomposables autres que les immeubles au 1er janvier 2005.

- En application des dispositions de l'article 17 du règlement 2004-06 et de l'avis 2005-D du 1er juin 2005, la méthode rétrospective de réallocation des valeurs nettes comptables a été retenue.

- Les règles du Comité de Réglementation Comptable CRC 2002-10 et 2004-06 applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005, repris par l'ANC 2014-03.

Les immobilisations sont amorties en mode linéaire depuis le 1er janvier 2006 :

Immobilisations incorporelles	20 & 50%
Installations techniques, matériel et outillage Industriels	10 & 50%
Autres immobilisations corporelles	10 & 20%

En matière de valorisation des actifs et en application des articles 311-2, 321-5, 321-10 et 321-15 du plan comptable général, l'entreprise exerce les options suivantes :

- Les frais d'acquisitions des immobilisations sont immobilisés.
- Les frais financiers sont toujours exclus de la valorisation des actifs concernés.
- Aucune provision n'est constituée pour les dépenses de gros entretien.
- Aucun composant de seconde catégorie n'a par ailleurs été comptabilisé.
- Les dépenses correspondant à la définition comptable des frais d'établissement sont comptabilisées en charges.

Les autres immobilisations incorporelles comprennent les fonds de commerce, les brevets, les marques, les logiciels, et les frais d'émission d'emprunts.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Opérations en devises

Les charges et les produits des opérations en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les actifs et les dettes en devises sont convertis au taux de change de clôture, et les écarts de change résultant de cette conversion sont enregistrés dans le compte de résultat.

b) Crédit-bail

Les frais de locations sont pris en charges sur l'exercice au cours duquel ils sont encourus. Les crédits-bails en cours à la clôture sont détaillés en annexe.

c) Participations et autres titres immobilisés

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût ou à leur valeur d'apport sous déduction, le cas échéant, des provisions nécessaires pour les ramener à leur valeur d'utilité. La valeur d'utilité est appréciée sur la base de plusieurs critères faisant notamment intervenir l'actif net, les plus-values latentes et les perspectives de rentabilité.

d) Stocks

Les stocks sont évalués suivant les prix indiqués sur la facture reçue du fournisseur. Le prix de revient est calculé selon la méthode du coût moyen pondéré. Les intérêts sont exclus de la valorisation des stocks.
Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus, et le cours du jour ou la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

e) Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constatée s'il existe un risque de non-recouvrement.

f) Disponibilités

Les disponibilités sont constituées de comptes de caisse et de comptes bancaires.

g) Provisions pour risques et charges

Dans le cadre normal de ses activités, la société peut être impliquée dans un certain nombre de procédures judiciaires, arbitrales et administratives. Les charges qui peuvent résulter de ces procédures ne sont provisionnées que lorsqu'elles sont probables et que leur montant peut-être soit quantifié, soit estimé dans une fourchette raisonnable. Le montant des provisions retenu est fondé sur l'appréciation du niveau de risque au cas par cas et ne répond pas en premier lieu du stade d'avancement des procédures.

h) Comptabilisation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires provenant de la vente de marchandises ou de services est comptabilisé net de remises consenties et de taxes sur vente, dès lors que le transfert aux clients ou que le

service a été rendu. Une provision pour dépréciation est comptabilisée dès lors qu'un contentieux avec un client apparaît et qu'il est probable que la créance devienne irrécouvrable.

i) Charges d'intérêts

Toutes les charges d'intérêts sont comptabilisées et constatées dans l'exercice au cours duquel elles sont encourues.

j) Changement de méthode d'évaluation

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

k) Régime fiscal

Au titre de l'exercice 2022, la société n'a pas bénéficiée du crédit d'impôt « arts et métiers ».

TAILLEVENT bénéficie du régime de l'intégration fiscale. La société tête du groupe est « SAS GARDINIER », dont le siège est établi au 7 rue Lamennais à Paris (75008).

Les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale, cette charge est donc calculée sur leur résultat fiscal propre après imputation de tous leurs déficits antérieurs.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe, liées aux déficits, sont conservées chez la société mère.
En l'absence d'intégration fiscale, la société n'aurait pas d'impôt société à payer.

A l'issue de l'exercice 2022, le montant des déficits reportable s'élève à 7 544 302 €.

l) Indemnités de fin de carrière

Conformément à la réglementation en vigueur, TAILLEVENT indique le montant des engagements de retraite ou I.F.C. Les indemnités de fin de carrière que TAILLEVENT est susceptible d'avoir à verser s'élèvent à 38 819 € au 31 décembre 2022.

Les paramètres retenus pour l'évaluation des I.F.C. sont :

- Convention collective : Hôtels Cafés Restaurant,
- Départ volontaire à la retraite à l'âge de 62 ans,
- Taux de revalorisation annuel des salaires de 2 %,
- Table de mortalité réglementaire TPRV 93,
- Taux de rotation dans l'entreprise des salariés : moyen
- Taux d'actualisation de 3.75 %.

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

FONDS DE COMMERCE

Le poste fonds de commerce concerne :

- Le droit au bail portant sur :
  - Les locaux du 226-228 rue du Faubourg Saint-Honoré à hauteur de 344K€.
  - Les locaux du 130 rue de la Pompe à hauteur de 205K€.

- Le fonds de commerce (250K€) apporté lors de la création de la société.

Ces éléments ne font pas l'objet d'un amortissement dans la mesure où leur durée d'utilisation est non limitée. Ils font l'objet d'un test de dépréciation à la clôture.

IMMOBILISATIONS

Cf. tableau des immobilisations ci-dessous.

AMORTISSEMENTS

Cf. tableau des amortissements ci-dessous.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

La présence de C.C.A. à l'actif pour un montant de 97 792 euros n'est composée que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

LE TAILLEVENT Exercice 2022		Nombre de titres			
Différentes catégories de titres	Valeur nominale en Euro	Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	En fin d'exercice
Actions	100 €	2500			2500

VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

LE TAILLEVENT - Exercice 2022	Montant Euro
Capitaux propres fin exercice N	2 881 478
Capitaux propres fin exercice N-1	3 063 831
Variations (global)	**(182 353)**
Résultat net	(182 353)
Distribution	0
Variations des provisions réglementées	0
Subvention d'investissement	0
Total 2022	**(182 353)**

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières Exercice 2022 TAILLEVENT Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital et le resultat	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Resultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)
				Brute	Nette		
F1 – Les Tables de Taillevent	100 000	(4 378)	50	50 000		2 649 629	49 645

CREDIT BAIL

	Matériels et outillages	Véhicules	Total
Valeur d'origine	292 789		292 789
Amortissements			
- Cumuls exercices antérieurs	184 372		184 372
- Dotation de l'exercice	42 137		42 137
Total	226 510		226 510
Redevances payées			
- Cumuls exercices antérieurs	189 227		189 227
- Exercice	43 525		43 525
Total	232 752		232 752
Redevances restant à payer			
- A 1 an au plus	41 924		41 924
- A plus d'1 an et 5 an au plus	46 136		46 136
- A plus de 5 ans	0		0
Total	88 060		88 060
Valeur résiduelle			
- A 1 an au plus	0		0
- A plus d'1 an et 5 an au plus	0		0
- A plus de 5 ans	0		0
Total	0		0
Montant pris en charge dans l'exercice	43 580		43 580

PROVISIONS

Cf. tableau des provisions ci-dessous.

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

L'emprunt est entièrement remboursé au 31/12/2022.

TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges représentent un montant de 97 415 € et correspondent à :

- Transferts de charges d'exploitation : 2 735 €
- Avantages en natures : 94 680 €, correspondant aux repas versés aux salariés.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les produits et charges exceptionnels se décomposent de la manière suivante :

- Charges exceptionnelles : 4 041 €
- Produits exceptionnels : 87 012 €

CONSOLIDATION

La société est consolidée sur 2022 selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société mère : GARDINIER au capital de 24.100.000 € domiciliée au 7 rue Lamennais 75008 Paris.

EFFECTIF MOYEN DE L'ENTREPRISE

Effectifs concernés	Salariés de l'entreprise
Salariés permanents	
Cadres	15
Employés	53
TOTAUX	**68**

Charges à Payer

TAILLEVENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 284 054
Dettes fiscales et sociales	288 416
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	1 572 470

© Sage

Produits à Recevoir

TAILLEVENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	2 573
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	108 425
Personnel	
Organismes sociaux	681
État	198 184
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	65 398
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	**151**
TOTAL	375 412

© Sage

Immobilisations

TAILLEVENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	818 152		269 800
TOTAL immobilisations incorporelles :	**818 152**		**269 800**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 092 549		
Installations techniques et outillage industriel	3 307 411		156 540
Installations générales, agencements et divers	1 657 102		473 354
Matériel de transport	24 965		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	468 015		13 507
Emballages récupérables et divers	211 902		
Immobilisations corporelles en cours	144 900		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**6 906 844**		**643 400**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	50 000		
Autres titres immobilisés	9 944		
Prêts et autres immobilisations financières	158 176		22 038
TOTAL immobilisations financières :	**218 120**		**22 038**
TOTAL GÉNÉRAL	7 943 116		935 238

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 087 952	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**1 087 952**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 092 549	
Install. techn., matériel et out. industriels			3 463 950	
Inst. générales, agencements et divers			2 130 456	
Matériel de transport			24 965	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			481 521	
Emballages récupérables et divers			211 902	
Immobilisations corporelles en cours			144 900	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**7 550 244**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			50 000	
Autres titres immobilisés			9 944	
Prêts et autres immo. financières			180 214	
TOTAL immobilisations financières :			**240 158**	
TOTAL GÉNÉRAL			8 878 354	

© Sage

Amortissements

TAILLEVENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	115 316	22 333		137 649
TOTAL immobilisations incorporelles :	**115 316**	**22 333**		**137 649**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	904 050	97 095		1 001 145
Installations techn. et outillage industriel	2 858 445	129 662		2 988 107
Inst. générales, agencements et divers	1 017 272	112 469		1 129 741
Matériel de transport	1 382	4 993		6 375
Mat. de bureau, informatique et mobil.	231 178	30 701		261 878
Emballages récupérables et divers	104 675			104 675
TOTAL immobilisations corporelles :	**5 117 001**	**374 919**		**5 491 920**
TOTAL GÉNÉRAL	5 232 317	397 253		5 629 569

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	22 333		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**22 333**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	97 095		
Installations techniques et outillage industriel	129 662		
Installations générales, agencements et divers	112 469		
Matériel de transport	4 993		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	30 701		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**374 919**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	397 253		

© Sage

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		
TOTAL GÉNÉRAL		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

TAILLEVENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL				

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

TAILLEVENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 22/06/23
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	180 214		180 214
TOTAL de l'actif immobilisé :	**180 214**		**180 214**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	452 203	452 203	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	324	324	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	681	681	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	309 248	309 248	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	198 184	198 184	
État - Divers			
Groupe et associés	17 868	17 868	
Débiteurs divers	245 499	245 499	
TOTAL de l'actif circulant :	**1 224 006**	**1 224 006**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	97 792	97 792	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 502 012**	**1 321 798**	**180 214**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	95 669	95 669		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 206 574	3 206 574		
Personnel et comptes rattachés	171 491	171 491		
Sécurité sociale et autres organismes	290 025	290 025		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	183 778	183 778		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	68 787	68 787		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 185 890	2 185 890		
Autres dettes	132 769	132 769		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**6 334 984**	**6 334 984**		

© Sage