SAS EPHEMERA

18 PASSAGE DU CHANTIER

75012 PARIS

COMPTES ANNUELS

Certifié conforme le
président

La société KAWA, Réprésentée
par son Président Madame Annaïg
FERRAND

Annaïg Ferrand

Certified by yousign

ACEFI CL
7 RUE MARIOTTE

75017 PARIS
01 47 27 17 37

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	25 907	7 512	18 395	23 945	5 550-	23.18-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	544 744	220 074	324 670	382 662	57 992-	15.15-
	Autres immobilisations corporelles	1 861 602	627 449	1 234 153	1 336 732	102 579-	7.67-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	15 000		15 000	10 000	5 000	50.00
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	89 195		89 195	70 356	18 839	26.78
	Total II	2 536 448	855 035	1 681 412	1 823 694	142 282-	7.80-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	25 411		25 411	26 597	1 186-	4.46-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	30 501		30 501	186 208	155 707-	83.62-
	Autres créances	2 321 877		2 321 877	1 234 413	1 087 464	88.10
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	2 920 150		2 920 150	188 583	2 731 567	NS
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	37 604		37 604	12 364	25 240	204.14
	Total III	5 335 543		5 335 543	1 648 165	3 687 377	223.73
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	12 772		12 772	18 667	5 895-	31.58-
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 884 762	855 035	7 029 727	3 490 526	3 539 201	101.39

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0-
(3) Dont à plus d'un an 2 033 110

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 11 559)	11 559	8 796	2 763	31.41
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 552 479	1 549 224	4 003 255	258.40
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	1 081	1 081		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	415 219-	355 918-	59 301-	16.66-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	135 677-	59 301-	76 377-	128.80-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	5 014 223	1 143 882	3 870 341	338.35
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	724 691	1 032 489	307 797-	29.81-
	Concours bancaires courants		42	42-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses		181 517	181 517-	100.00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 893	45 705	26 812-	58.66-
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	646 598	418 821	227 777	54.39
	Dettes fiscales et sociales	570 523	668 071	97 547-	14.60-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	54 798		54 798	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 015 504	2 346 644	331 140-	14.11-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 029 727	3 490 526	3 539 201	101.39
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 601 577	1 494 006		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 029 726.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 834 713.88 Euros et dégageant un déficit de 135 677.15- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Réduction de capital en séptembre 2023 pour un montant de 1 243€
- Augmentation de capital en aout 2024 pour un montant de 2 146€
- Exercice de BSA AIR souscrits sur l'exercice 2022-2023 pour un montant total de 1 400 000€ euros
- Lancement de l'activité évènementiel en restaurant en 2022-2023
- Renouvèlement du contrat de bail avec MK DVD qui se termine courant 2025
- Création de la filiale EPHEMERA FIDELITE abritant l'établissement Jungle Palace situé 12 Rue de la Fidélité, 75010 Paris
- Création de la filiale EPHEMERA SAINT SEBASTIEN abritant l'établissement Stellar situé 45 Rue Saint-Sébastien, 75011 Paris
- Création de la filiale EPHEMERA LILLE abritant l'établissement Magma situé 11 Parvis Saint-Maurice, 59000 Lille

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	25 907		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	526 807		17 937
Installations générales agencements aménagements divers	1 549 539		63 584
Matériel de transport	17 830		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	176 531		54 118
TOTAL	2 270 707		135 639
Autres participations	10 000		5 000
Prêts, autres immobilisations financières	70 356		18 839
TOTAL	80 356		23 839
TOTAL GENERAL	2 376 970		159 478

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			25 907	25 907
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	544 744	544 744
Installations générales agencements aménagements divers			1 613 123	1 613 123
Matériel de transport			17 830	17 830
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	230 649	230 649
TOTAL		0	2 406 346	2 406 346
Autres participations			15 000	15 000
Prêts, autres immobilisations financières		0	89 195	89 195
TOTAL		0	104 195	104 195
TOTAL GENERAL		0	2 536 448	2 536 448

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 962	5 550		7 512
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	144 145	75 929	0	220 074
Installations générales agencements aménagements divers	324 045	185 535		509 580
Matériel de transport	12 450	4 990	0	17 440
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	70 674	29 756	0	100 429
TOTAL	551 314	296 210	0	847 523
TOTAL GENERAL	553 276	301 760	0	855 035

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 550				
Instal.techniques matériel outillage indus.	75 929				
Instal.générales agenc.aménag.divers	185 535				
Matériel de transport	4 990				
Matériel de bureau informatique mobilier	29 756				
TOTAL	296 210				
TOTAL GENERAL	301 760				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	18 667		5 895	12 772

Etat des provisions
Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	89 195	0	89 195
Autres créances clients	30 501	30 501	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 540	25 540	
Impôts sur les bénéfices	4 034	4 034	
Taxe sur la valeur ajoutée	211 080	211 080	
Groupe et associés	2 013 110	20 000	2 033 110
Débiteurs divers	68 112	68 112	
Charges constatées d'avance	37 604	37 604	
TOTAL	2 479 176	356 871	2 122 305

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	30 840	28 457	2 383	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	693 851	282 307	411 544	
Fournisseurs et comptes rattachés	646 598	646 598		
Personnel et comptes rattachés	167 594	167 594		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	183 073	183 073		
Taxe sur la valeur ajoutée	190 678	190 678		
Autres impôts taxes et assimilés	29 178	29 178		
Autres dettes	54 798	54 798		
TOTAL	1 996 610	1 582 683	413 927	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	307 839			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	1.0000	8 796	7 500	4 737	11 559

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

EPHEMERA
Société par actions simplifiée
Au capital de 11 559,00 €
Siège social : 9 rue de la Pierre Levée – 75 012 Paris
R.C.S PARIS 880 332 390

(la « ***Société*** »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 FEVRIER 2025

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Exercice clos au 31 août 2024

L'Assemblée décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 20224 s'élevant à 135 677,15 euros en totalité au poste report à nouveau qui passe de (-) 415 219 à (–) 550 896 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 5 014 223 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des 3 derniers exercices.

Cette résolution est adoptée, étant précisé que l'un des associés à savoir la société COLLIN FAMILY a voté par correspondance et à adopté ladite résolution.

Le Président
La société KAWA,
Elle-même représentée par son président
Madame Annaïg FERRAND

Annaïg Ferrand

Certified by yousign