RCS : LILLE METROPOLE
Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 04035
Numéro SIREN : 824 296 990
Nom ou dénomination : CATIMINI

Ce dépôt a été enregistré le 29/06/2023 sous le numéro de dépôt 12703

BILAN - ACTIF

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

2950 2703

Désignation de l'entreprise : SAS CATIMINI

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 162 Boulevard de Fourmies 59100 ROUBAIX

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 2 4 2 9 6 9 9 0 0 0 0 1 6

Néant *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122022 Net 3	N-1 31122021 Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ*	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	14 350	AG 2 404	11 945	
	Fonds commercial (1)	AH	292 885	AI	292 885	292 885
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 040 000	AK	1 040 000	1 040 000
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	272 473	AS 89 187	183 285	21 933
	Autres immobilisations corporelles	AT	498 681	AU 58 103	440 577	55 155
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	313 765	BI	313 765	45 806
	TOTAL (II)	BJ	2 432 155	BK 149 696	2 282 458	1 455 780
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
STOCKS *	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	4 912 548	BU 53 454	4 859 093	4 809 357
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	1 263	BW	1 263	135 992
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 440 841	BY	1 440 841	3 090 116
	Autres créances (3)	BZ	659 774	CA	659 774	1 348 855
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	251 883	CG	251 883	5 468 598
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	68 335	CI	68 335	5 885
	TOTAL (III)	CJ	7 334 645	CK 53 454	7 281 191	14 858 804
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	16 011		16 011	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	9 782 813	1A 203 151	9 579 661	16 314 585

Renvois : (1) Dont droit au bail : (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : Stocks : Créances :

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

COPIE Certifiée Conforme

Cegid Group

BILAN - PASSIF avant répartition

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

Désignation de l'entreprise SAS CATIMINI — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 6 942 240)	DA	6 942 240	10 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(9)	(586 929)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(10 002 747)	(2 470 839)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(3 060 517)	6 942 230
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	948 505	
	Provisions pour charges	DQ	279 383	646 294
	TOTAL (III)	DR	1 227 888	646 294
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	74 252	6 407
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	5 720 352	1 201 352
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 135 491	3 713 372
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 222 146	1 514 898
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		18 279
	Autres dettes	EA	98 652	2 271 752
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	126 170	
	TOTAL (IV)	EC	11 377 065	8 726 061
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	35 224	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	9 579 661	16 314 586

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	11 377 065	8 726 061
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	74 252	6 407

COPIE Certifiée Conforme

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

Cegid Group

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

Désignation de l'entreprise : SAS CATIMINI — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	15 976 546	FB	1 164 753	FC	17 141 299		15 341 134
	Production vendue biens *	FD		FE		FF			
	Production vendue services *	FG	552 709	FH	29 554	FI	582 264		1 377 831
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	16 529 256	FK	1 194 308	FL	17 723 564		16 718 965
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			578 966
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	453 289		1 188 102
	Autres produits (1) (11)					FQ	36 596		125 790
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	18 213 450		18 611 824
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	9 956 451		8 359 598
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(103 189)		(4 568 739)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	149 125		450 560
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	11 040 577		9 943 944
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	176 639		212 075
	Salaires et traitements*					FY	4 494 975		4 642 573
	Charges sociales (10)					FZ	1 246 099		1 307 174
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	129 163		22 036
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	53 454		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	68 711		646 294
	Autres charges (12)					GE	40 953		86 764
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	27 252 964		21 102 283
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(9 039 514)		(2 490 459)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	144		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	3 633		10 997
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	3 777		10 997
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	22 596		3 709
	Différences négatives de change					GS	18 272		(13 305)
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	40 869		(9 595)
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(37 092)		20 593
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(9 076 606)		(2 469 865)

COPIE Certifiée Conforme

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

Cegid Group

Désignation de l'entreprise SAS CATIMINI — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	859	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	218 212	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	219 071	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	270 845	974
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	883 422	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 154 268	974
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(935 196)	(974)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	(9 055)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	18 436 299	18 622 821
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	28 439 047	21 093 662
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(10 002 747)	(2 470 840)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
(2) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP		
(3) Dont	– Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	21 691	1 094
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	15 093	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	86 378	30 652
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS **A5**			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	16 420	19 327
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	(62 235)	68 110
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives **A6**	A9	obligatoires	
	Dont cotisations facultatives Madelin **A7**		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite **A8**	

COPIE Certifiée Conforme

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités déductibles	13 986	
Pénalités non déductibles	401	
Dons éligibles	15 093	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	241 365	
Produits exceptionnels sur opération de gestion		859

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

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

CATIMINI
(anciennement ID PROJECT 5)
Société par actions simplifiée
au capital de 6 942 240 euros
Siège Social : 162 Boulevard de Fourmies
59100 ROUBAIX
824 296 990 RCS LILLE MÉTROPOLE

EXTRAIT DU
PROCÈS VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 12 JUIN 2023

L'an deux mille vingt trois,
Le douze juin à 9 heures 30,

La Société ÏD GROUP, Société par actions simplifiée, au capital de 399 742 € ayant son siège social au 162 Boulevard de Fourmies 59100 ROUBAIX, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LILLE MÉTROPOLE sous le numéro 955 501 259, représentée par Grégoire DUFOREST,

[...]

En conséquence, l'associé unique prend les décisions suivantes figurant à l'ordre du jour :

PREMIERE DECISION

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président, et du rapport du Commissaire aux comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par une perte de 10 002 747 €.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'associé unique, statuant en application de l'article 223 quater du Code général des impôts, prend acte de l'absence de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

En conséquence, l'associé unique donne au Président et au Directeur général quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat.

Décision adoptée.

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice soit la somme de 10 002 747 € comme suit :

Au report à nouveau	-10 002 747 €
Pour le porter de -9 € à -10 002 756 €	

Total affecté :	**-10 002 747 €**

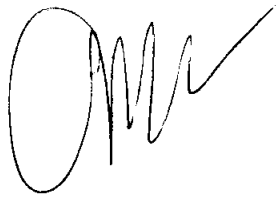
Rappel des dividendes distribués

L'associé unique, prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes, depuis la constitution de la société.

Décision adoptée.

[...]

Pour extrait certifié conforme
La société ID GROUP SAS
Représentée par Monsieur Grégoire DUFOREST



catimini

COPIE
Certifiée
Conforme

CATIMINI

Annexe aux comptes annuels

de l'exercice clos le

31 décembre 2022

Montants exprimés en EUR

catimini

1 Faits caractéristiques

1.1 Evènements principaux de l'exercice

La société CATIMINI est spécialisée dans la conception et la distribution de vêtements adaptés aux besoins de l'enfant, de la naissance à 12 ans, tant en France qu'à l'international via des partenariats, en favorisant et en encourageant le respect et l'émerveillement créatif et récréatif de chaque enfant.

L'activité de la marque CATIMINI a nécessité un soutien financier important compte tenu, d'une part, du temps nécessaire à la refonte de son Business Model, de la dégradation de son attractivité, mais aussi des conséquences des crises économiques successives provoquées par la situation inflationniste et le conflit russo-ukrainien qui ont touché de plein fouet le secteur de l'habillement.

Dans ces circonstances, les titres de la société CATIMINI ont été provisionnés en totalité dans les états financiers de la société ID GROUP clos au 31/12/2022, ceci afin de tenir compte du risque lié à l'activité CATIMINI.

Par ailleurs, nous vous rappelons la liste des principaux événements concernant l'exercice écoulé :

Bascule du site marchand CATIMINI sur la plateforme IDKIDS.FR - 14/11/2022
Le site marchand CATIMINI a été intégré à la plateforme e-commerce IDKIDS.FR en date du 14 novembre 2022.

Réduction de capital social – Décision du 28/06/2022
L'associé unique de la société CATIMINI a décidé d'apurer les pertes passées de la Société par réduction du capital social d'un montant de 3 057 760 € pour le ramener de 10 000 000 € à 6 942 240 €.

Renouvellement du mandat Co-commissaire aux comptes – Décision du 28/06/2022
L'associé unique a décidé de ne pas renouveler le mandat de la société PRICEWATERHOUSECOOPERS arrivé à échéance, la société ERNST & YOUNG devenant commissaire aux comptes unique pour la société CATIMINI.

Situation du parc magasins
A fin 2022, le parc magasins s'établit en France à 56 magasins CATIMINI en propre et 14 affiliés.

catimini

1.2 Evènements post-clôture

Dans le contexte économique décrit ci-dessus, et compte tenu des enjeux du Groupe pour 2023, la Société se concentre sur le redressement de la marque CATIMINI autour de 3 axes prioritaires :

- refondre l'offre CATIMINI et réviser le parc magasins pour retrouver la performance tant au niveau des magasins et du digital, que de l'efficacité de ses frais ;
- relancer la notoriété de la marque CATIMINI et reconquérir de nouveaux clients ;
- enrichir l'Écosystème IDKIDS et contribuer à l'accélération du projet "WE ACT FOR KIDS".

catimini

2 Principes, règles et méthodes comptables

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

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Les comptes ont été établis conformément au PCG, et au règlement comptable de l'ANC N2016-07 (PCG, art. 833-2/1 et art. 832-2/1).

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

Pour les règles et méthodes plus spécifiques appliquées aux différents agrégats du bilan et du compte de résultat, cf. sections ci-dessous.

catimini

3 Informations relatives au bilan

3.1 ACTIF

3.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau 2054 joint en fin de document.

3.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau 2055 joint en fin de document.

3.1.3 Immobilisations incorporelles

3.1.3.1 Evaluation

Les immobilisations incorporelles sont inscrites à l'actif du bilan dans le respect du règlement sur les actifs CRC n° 2004-6. Les frais liés à l'acquisition des immobilisions incorporelles sont rattachés à leur coût d'acquisition

La société est propriétaire des fonds commerciaux et droits aux bails qui figurent à l'actif.

Les immobilisations incorporelles correspondent aux fonds de commerce repris le 24/11/2020 pour une valeur inscrite dans l'acte de reprise de 0 K€, réévalués conformément aux principes et méthodes comptables pour un montant de 1 040 K€.

Les immobilisations incorporelles comprennent également un fond commercial à hauteur de 293K€

3.1.3.2 Amortissement

	Amortissement comptable		Amortissement fiscal	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Droit aux bails	Non amorti		Non amorti	
Fond commercial	Non amorti		Non amorti	
Logiciel et progiciel	Linéaire	3 à 5 ans	Linéaire	12 mois

3.1.3.3 Dépréciation des immobilisations incorporelles

Les fonds commerciaux, les droits aux bails, attachés aux magasins, font l'objet d'un test de dépréciation à chaque clôture afin de justifier la valorisation inscrite à l'actif du bilan.

Le test de dépréciation est mené :

- A l'échelle d'une UGT correspondant au magasin,
- Sur les magasins ouverts depuis plus de 3 ans.

catimini

En cas de circonstances défavorables survenues au cours de l'exercice, une dépréciation est progressivement constituée pour amener la valeur de l'actif à la valeur actuelle du bien.

La valeur actuelle est estimée en fonction du marché et en fonction des flux de trésoreric futurs générés par chaque UGT (magasin). Elle tient compte également, le cas échéant, des perspectives d'évolution des droits aux bails.

Au 31 décembre 2022, aucune dépréciation sur les éléments incorporels n'a été constatée, les actifs ayant été repris le 24 novembre 2020.

3.1.4 Immobilisations corporelles

3.1.4.1 Evaluation

Les coûts d'emprunt visés à l'article 321-5 modifié du Plan Comptable Général (PCG) sont comptabilisés en charges.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des éléments d'actif visés à l'article 321-10 modifié du PCG sont comptabilisés en charges.

Les coûts de développement visés à l'article 311-3 modifié du PCG sont comptabilisés en charges.

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence

3.1.4.2 Amortissements

	Amortissement comptable		Amortissement fiscal	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Matériel & outillage, mat. de présentation	Linéaire	3 à 10 ans	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales, agencements	Linéaire	3 à 12 ans	Linéaire	3 à 12 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	4 ans	Linéaire	4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans	Linéaire	5 à 10 ans

3.1.4.3 Dépréciation des immobilisations corporelles

Les actifs corporels attachés aux magasins, font l'objet d'un test de dépréciation à chaque clôture afin de justifier la valorisation inscrite à l'actif du bilan.

Le test de dépréciation est mené :

- A l'échelle d'une UGT correspondant au magasin,

catimini

- Sur les magasins ouverts depuis plus de 3 ans.

En cas de circonstances défavorables survenues au cours de l'exercice, une dépréciation est progressivement constituée pour amener la valeur de l'actif à la valeur actuelle du bien.

La valeur actuelle est estimée en fonction du marché et en fonction des flux de trésorerie futurs générés par chaque UGT (magasin). Elle tient compte également, le cas échéant, des perspectives d'évolution des droits aux bails.

Au 31 décembre 2022, aucune dépréciation sur les éléments corporels n'a été constatée, les actifs ayant été repris le 24 novembre 2020.

3.1.5 Immobilisations financières

Les immobilisations financières se composent de 314K€ de dépôts de garantie bailleurs

3.1.6 Prêts et avances consentis par Catimini aux filiales non remboursés

Néant

3.1.7 Caution et Aval

Néant

3.1.8 Dividendes

Néant

3.1.9 Stocks

3.1.9.1 Etat des stocks

Montants exprimés en milliers d'euros

Catégorie de stocks	Valeur brute 31/12/2022	Dépréciation 2022	Valeur nette 31/12/2022	Valeur nette 31/12/2021
Marchandises	4 913	- 53	4 859	4 809
Total	**4 913**	**-53**	**4 859**	**4 809**

catimini

3.1.9.2 Valorisation des stocks

Les stocks de produits finis sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût unitaire est composé du prix matière, du port sur achats et des droits de douane et de frais intermédiaires.

3.1.9.3 Dépréciation des stocks

La valeur comptable des stocks est comparée à leur valeur de réalisation, laquelle se base sur des statistiques d'écoulement (par saison, et par canal), elles-mêmes confrontées et adaptées à la réalité de nos atterrissages de stocks.

Une dépréciation est constatée à hauteur de leur valeur de réalisation si celle-ci est inférieure à la valeur comptable.

3.1.10 Créances

3.1.10.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057 joint en fin de document.

3.1.10.2 Dépréciation des créances

Les créances sont dépréciées en fonction des risques de recouvrement identifiés.

3.1.10.3 Détail des principaux produits à recevoir

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Factures à émettre	696
Avoirs à recevoir	327
Etat, produit à recevoir	51
Autres produits à recevoir	0
Total	**1 074**

3.1.11 Valeurs mobilières et disponibilités

Les disponibilités en devises sont converties en euros au taux de clôture.

catimini

3.1.12 Comptes de régularisation

3.1.12.1 Charges constatées d'avance

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Droits d'entrée	
Loyers	55
Charges locatives	10
Autres charges constatées d'avance	4
Total	**69**

3.1.13 Créances et dettes en devises, écarts de conversion

Les actifs et passifs libellés en devises sont réévalués à la clôture de l'exercice à leurs taux de réalisation probables, c'est à dire au taux couvert par des instruments de couverture d'achats et ventes de devises par la garantie de taux accordé par ID Valeurs, ou à défaut au taux de conversion au jour de la date de clôture.

catimini

3.2 PASSIF

3.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Montants exprimés en milliers d' euros

	Ouverture 2022	Affectation Résultat 2021	Résultat 2022	Provisions réglementées	Diminution de capital	Clôture 2022
Capital social	10 000				-3 058	6 942
Primes et réserves						
Report à nouveau	-587	-2 471			3 058	0
Résultat	-2 471	2 471	-10 003			-10 003
Provisions réglementées						
Total	**6 942**	**0**	**-10 003**		**0**	**-3 061**

3.2.2 Capital

3.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 694 224 actions d'une valeur nominale de 10 euros.

	Nombre d'actions	Valeur (en euros)
Position en début d'exercice	1 000 000	10 000 000
Augmentation de capital		
Diminution de capital	305 776	3 057 760
Position en fin d'exercice	**694 224**	**6 942 240**

3.2.2.2 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

La société CATIMINI est consolidée au sein du groupe ID Valeurs SA.

La société ID Valeurs, inscrite au registre de commerce de Lille Métropole sous le numéro 482 064 771 et domiciliée au 162 Boulevard de Fourmies à Roubaix, établit les comptes consolidés du groupe.

catimini

3.2.3 Provisions pour risques et charges

Les risques connus et probables sont provisionnés à la clôture de l'exercice, dès lors qu'ils peuvent être estimés avec une précision suffisante, dans le respect du principe de prudence.

3.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Montants exprimés en milliers d'euros

	Ouverture 2022	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture 2022
Indemnité de départs	0	912			912
Litiges commerciaux	0	30			30
Perte de change	0	1			1
Indemnité départ en retraite	646		-367		279
Fidélité	0	6			6
Total	**646**	**949**	**-367**	**0**	**1 228**

La société CATIMINI a procédé à un Plan de sauvegarde de l'emploi au cours de l'exercice 2022, La provision pour risques s'lève à 880k€ au titre de 2022.
Les coûts engagés sur l'exercice au titre du PSE s'élèvent à 211K€,, le reste à charge estimé à la clôture s'élève à 880K€ et a fait l'objet d'une provision pour risques dans les comptes au 31 décembre 22

2.2.3.2 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont provisionnés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, s'élève à 279 K€. Ce montant est entièrement comptabilisé en provision pour risques et charges.

Les hypothèses retenues pour le calcul de cette provision sont les suivants :

Nature	Taux	Précisions
Taux d'actualisation	3.16%	défini par référence aux taux d'émission des obligations du secteur privé de grande qualité (sous-entendu d'entreprises cotées AA ou AAA) en euros pour des durées comparables à la duration des engagements (15,55 ans).
Taux de progression des salaires	2,14% Cadre 2,9% Agent de maitrise 3,5% employé	

catimini

Taux de charges sociales	50% Cadres 45% Non Cadres	Idem n-1
Table de mortalité	INSEE	2016 - 2018 par sexe

Table de turn-over

	31/12/2022		
	Cadre	Agent de maîtrise	Employé
Moins de 19 ans	0,00%	0,00%	48,81%
20-29 ans	15,14%	17,32%	25,20%
30-39 ans	11,09%	10,31%	10,22%
40-49 ans	5,41%	6,28%	6,40%
50-59 ans	1,43%	1,81%	4,10%
60 ans et plus	0,00%	0,00%	0,00%

3.2.4 Dettes financières

3.2.4.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057, joint en fin de document.

3.2.4.2 Emprunt et dettes financières divers

Pour une meilleure compréhension des états financiers, les comptes courants créditeurs sont reclassés en emprunt et dettes financières divers.

Ces comptes courants se composent principalement de :

- Compte courant ID Valeur - 5 720 K€

3.2.5 Autres dettes

3.2.5.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057, joint en fin de document.

catimini

3.2.5.2 Charges à payer

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Dettes financières	
Dettes Fournisseurs	1 850
Dettes sociales	530
Dettes fiscales	86
Autres Dettes	0
Total	**2 466**

3.2.6 Comptes de régularisation

3.2.6.1 Produits constatées d'avance

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Travaux bailleur	126
Total	**126**

catimini

4 Informations relatives au compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Montants exprimés en milliers d'euros

	France	Hors France	Total
Ventes de marchandises	15 976	1 165	17 141
Production vendue de biens			
Production vendue de services	553	299	582
Total	**16 529**	**1 194**	**17 723**

4.2 Résultat financier

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits financiers	
Dividendes perçus	
Intérêts des comptes courants	
Reprise dép des immo. Financières	
Gains de change	4
Autres	
Sous-total_Produits financiers	4
Charges financières	
Dépréciation des immo. Financières	
Perte / Créances de participation	
Intérêts des comptes courants	-23
Pertes de change	-18
Autres	
Sous-total_Charges financières	-41
Résultat financier	**-37**

catimini

4.3 Résultat exceptionnel

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits exceptionnels	
Cessions immos incorporelles	199
Divers	20
Sous-total_Produits exceptionnels	219
Charges exceptionnelles	
Pénalités & amendes	-14
PRC exceptionnel	-880
Dotations amortissements	-4
Dons	-15
RH	-211
Divers	-30
Sous-total_Charges exceptionnelles	-1 154
Résultat exceptionnel	**-935**

4.4 Autres informations sur le compte de résultat

4.4.1 Transfert de charges

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Frais de personnel	86
Total	**86**

4.4.2 Impôt sur les bénéfices

La société CATIMINI est filiale du groupe fiscalement intégré ÏD Valeurs depuis le 01/01/2020.

Dans ce contexte, chaque société se voit imputer l'impôt sur les sociétés dont elle serait redevable dans le cadre d'une imposition séparée. La différence entre l'impôt dû par le groupe et l'impôt imputable à chaque membre participant du groupe intégré est constatée au niveau de la société mère (boni ou mali sur intégration fiscale).

catimini

La ventilation de l'impôt sur les bénéfices entre résultat courant et résultat exceptionnel s'établit comme suit :

Montants exprimés en milliers d'euros

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Rés. Courant avant IS et participation	-9 076	0	-9 076
Exceptionnel	-935		-935
Participation	0		0
Crédit d'impôt	0	9	9
Total	**-10 011**	**9**	**-10 002**

catimini

5 Autres informations

5.1 Engagements financiers

La société s'est vu accorder des lignes sur crédits documentaires à moins d'un an pour 2 500K€ dont 1 158 K€ sont utilisés au 31/12/2022.

Il n'y a pas d'engagement d'achat ou de vente de devises directement pris par Catimini vis-à-vis des banques. Les couvertures de change sont assurées, dans le cadre d'une convention de trésorerie, par IDVALEURS qui cède ou achète les devises à Catimini.

La couverture de taux s'effectue intégralement par IDVALEURS, dans le cadre d'une convention d'omnium. IDVALEURS garantie à Catimini annuellement un taux fixe de refinancement.

5.1.1 Autres engagements

5.1.1.1 Engagements reçus des partenaires

Néant.

5.1.1.2 Engagements donnés

Néant.

5.1.1.3 Autres

Néant.

5.2 Effectif moyen

Montants exprimés en ETP (Equivalent Temps Plein)

Catégories de personnel	ETP
Cadres	21
Agents de maîtrise et Techniciens	70
Employés	85
Total	**176**

catimini

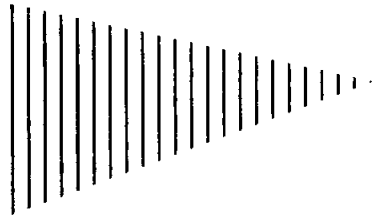
5.3 Engagement formation au titre du CPF

La société a fait le choix de verser ses cotisations (0.2% de la masse salariale) à l'OPCA, Organisme Paritaire Collecteur Agrée.

5.4 Rémunération des dirigeants

Les rémunérations allouées aux membres des organes de direction ne sont pas spécifiées dans la présente, cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

COPIE
Certifiée
Conforme



Catimini

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

EY

Catimini

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Catimini,

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 Catimini 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.

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.

EY

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 annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : ces informations ne concordent pas avec les dates d'échéances mentionnées sur les factures.

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.

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.

Lille, le 8 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Frédéric Lachmann

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

Désignation de l'entreprise : SAS CATIMINI

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 162 Boulevard de Fourmies 59100 ROUBAIX

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 2 4 2 9 6 9 9 0 0 0 0 1 6

Néant *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 31122022 Net 3	N-1 31122021 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	14 350	AG	2 404	11 945
	Fonds commercial (1)	AH	292 885	AI		292 885
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 040 000	AK		1 040 000
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	272 473	AS	89 187	183 285
	Autres immobilisations corporelles	AT	498 681	AU	58 103	440 577
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	313 765	BI		313 765
	TOTAL (II)	BJ	2 432 155	BK	149 696	2 282 458
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	4 912 548	BU	53 454	4 859 093
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	1 263	BW		1 263
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 440 841	BY		1 440 841
	Autres créances (3)	BZ	659 774	CA		659 774
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	251 883	CG		251 883
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	68 335	CI		68 335
	TOTAL (III)	CJ	7 334 645	CK	53 454	7 281 191
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	16 011			16 011
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	9 782 813	1A	203 151	9 579 661

Renvois : (1) Dont droit au bail : (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : Stocks : Créances :

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

Cegid Group

BILAN - PASSIF avant répartition

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

Désignation de l'entreprise SAS CATIMINI — Néant *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 6 942 240)	DA	6 942 240	10 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(9)	(586 929)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(10 002 747)	(2 470 839)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(3 060 517)	6 942 230
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	948 505	
	Provisions pour charges	DQ	279 383	646 294
	TOTAL (III)	DR	1 227 888	646 294
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	74 252	6 407
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	5 720 352	1 201 352
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 135 491	3 713 372
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 222 146	1 514 898
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		18 279
	Autres dettes	EA	98 652	2 271 752
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	126 170	
	TOTAL (IV)	EC	11 377 065	8 726 061
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	35 224	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	9 579 661	16 314 586

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	11 377 065	8 726 061
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	74 252	6 407

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

Cegid Group

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

Désignation de l'entreprise : SAS CATIMINI — Néant *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	15 976 546	FB	1 164 753	FC	17 141 299	15 341 134
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	552 709	FH	29 554	FI	582 264	1 377 831
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	16 529 256	FK	1 194 308	FL	17 723 564	16 718 965
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		578 966
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	453 289	1 188 102
	Autres produits (1) (11)					FQ	36 596	125 790
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	18 213 450	18 611 824
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	9 956 451	8 359 598
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(103 189)	(4 568 739)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	149 125	450 560
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	11 040 577	9 943 944
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	176 639	212 075
	Salaires et traitements*					FY	4 494 975	4 642 573
	Charges sociales (10)					FZ	1 246 099	1 307 174
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	129 163	22 036
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	53 454	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	68 711	646 294
	Autres charges (12)					GE	40 953	86 764
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	27 252 964	21 102 283
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(9 039 514)	(2 490 459)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	144	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	3 633	10 997
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	3 777	10 997
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	22 596	3 709
	Différences négatives de change					GS	18 272	(13 305)
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	40 869	(9 595)
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(37 092)	20 593
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(9 076 606)	(2 469 865)

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

Cegid Group

Désignation de l'entreprise SAS CATIMINI — Néant * ☐

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	859	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	218 212	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	219 071	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	270 845	974
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	883 422	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 154 268	974
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(935 196)	(974)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(9 055)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	18 436 299	18 622 821
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	28 439 047	21 093 662
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(10 002 747)	(2 470 840)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP		
	– Crédit–bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	21 691	1 094
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	15 093	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	86 378	30 652
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	16 420	19 327
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	(62 235)	68 110
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités déductibles	13 986	
Pénalités non déductibles	401	
Dons éligibles	15 093	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	241 365	
Produits exceptionnels sur opération de gestion		859

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

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

ETAT ANNEXE à : 4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation

N° 2053

SAS CATIMINI
824296990 IS1

31/12/2022

Détail produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits
Produits sur cession immos incorporelles		199 030
Autres produits exceptionnels		19 182
Dotationx aux amort except agencement	1 353	
Dotations aux amort except matériel	2 275	
Dotations PRC except	879 794	

Cegid Group

*Formulaire obligatoire (article 54 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS CATIMINI — Néant *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2	Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ	D8	D9
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD 1 332 885	KE	KF 14 350
CORPORELLES	Terrains		KG	KH	KI
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre — Dont Composants L9		KJ	KK	KL
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants M1		KM	KN	KO
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * — Dont Composants M2		KP	KQ	KR
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3		KS 41 891	KT	KU 232 061
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV 20 079	KW	KX 243 736
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*		KY	KZ	LA
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB 37 154	LC	LD 201 363
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE	LF	LG
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH	LI	LJ
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK	LL	LM
CORPORELLES		TOTAL III	LN 99 125	LO	LP 677 160
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G	8M	8T
FINANCIÈRES	Autres participations		8U	8V	8W
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		1P	1R	1S
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		1T 45 806	1U	1V 268 912
FINANCIÈRES		TOTAL IV	LQ 45 806	LR	LS 268 912
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG 1 477 817	ØH	ØJ 960 422

CADRE B IMMOBILISATIONS			Diminutions: par virement de poste à poste 1	Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	1N	CØ	DØ	D7
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	LV	LW 1 347 235	1X
CORPORELLES	Terrains		IP	LX	LY	LZ
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre		IQ	MA	MB	MC
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui		IR	MD	ME	MF
CORPORELLES	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS	MG	MH	MI
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ 1 479	MK 272 473	ML
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers		IU	MM 1 769	MN 262 047	MO
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport		IV	MP	MQ	MR
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	MS 1 883	MT 236 633	MU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		IX	MV	MW	MX
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ	NA	NB
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC	ND	NE	NF
CORPORELLES		TOTAL III	IY	NG 5 131	NH 771 154	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	ØU	M7	ØW
FINANCIÈRES	Autres participations		IØ	ØX	ØY	ØZ
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1	2B	2C	2D
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2	2E 952	2F 313 765	2G
FINANCIÈRES		TOTAL IV	I3	NJ 952	NK 313 765	2H
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	ØK 6 084	ØL 2 432 155	ØM

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

Cegid Group

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

Désignation de l'entreprise SAS CATIMINI — Néant * ☐

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF	2 404	PG		PH	2 404
TOTAL I		RK		RM	2 404	RN		RO	2 404
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	19 957	QA	70 709	QB	1 479	QC	89 187
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	681	QE	32 259	QF	1 769	QG	31 171
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	1 396	QM	27 418	QN	1 883	QO	26 932
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	22 036	QV	130 387	QW	5 131	QX	147 291
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	22 036	ØP	132 792	ØQ	5 131	ØR	149 696

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	REPRISES Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
Frais établissements		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial		RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immob. incorporelles		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I		RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1
TOTAL II		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participation **TOTAL III**		NL			NM			NO
Total général (I+II+III)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW		**Total général non ventilé (NS+NT+NU)**	NY		**Total général non ventilé (NW-NY)**	NZ

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice	Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations				SP		SR	

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

Cegid Group

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

Désignation de l'entreprise SAS CATIMINI

Néant * ☐

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées									
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF		
Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
Provisions pour risques et charges									
Provisions pour litiges	4A		4B	941 876	4C		4D	941 876	
Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
Provisions pour pertes de change	4T		4U	502	4V		4W	502	
Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	646 294	4Y		4Z	366 911	5A	279 383	
Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W	6 127	5X		5Y	6 127	
TOTAL II	5Z	646 294	TV	948 505	TW	366 911	TX	1 227 888	
Provisions pour dépréciation									
sur immobilisations – incorporelles	6A		6B		6C		6D		
– corporelles	6E		6F		6G		6H		
– titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5		
– titres de participation	9U		9V		9W		9X		
– autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9		
Sur stocks et en cours	6N		6P	53 454	6R		6S	53 454	
Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W		
Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A		
TOTAL III	7B		TY	53 454	TZ		UA	53 454	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	646 294	UB	1 001 960	UC	366 911	UD	1 281 343	
Dont dotations et reprises – d'exploitation			UE	122 166	UF	366 911			
– financières			UG		UH				
– exceptionnelles			UJ	879 794	UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

Cegid Group

ETAT ANNEXE à : 7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

N° 2056

Désignation

SAS CATIMINI
824296990 IS1

31/12/2022

Autres provisions pour risques et charges

Libellé	Montant début ex.	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex.
Provision fidélité 31/12/2022		6 127		6 127

Cegid Group

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

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

Désignation de l'entreprise : SAS CATIMINI — Néant * ☐

CADRE A ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	313 765	UV	313 765	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	1 440 841		1 440 841		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * U0)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY	30 091		30 091		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	145 171		145 171		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP	51 872		51 872		
	Groupe et associés (2)	VC	9 369		9 369		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	423 269		423 269		
	Charges constatées d'avance	VS	68 335		68 335		
	TOTAUX	VT	2 482 716	VU	2 482 716	VV	
RENVOIS	(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B ÉTAT DES DETTES

		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y				
Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) — à 1 an maximum à l'origine	VG	74 252	74 252		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) — à plus d'1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	4 135 491	4 135 491		
Personnel et comptes rattachés	8C	409 814	409 814		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	386 723	386 723		
Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	8E	1 651	1 651		
Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VW	327 019	327 019		
Etat et autres collectivités publiques — Obligations cautionnées	VX				
Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	96 937	96 937		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI	5 720 352	5 720 352		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	98 652	98 652		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *	Z2				
Produits constatés d'avance	8L	126 170	126 170		
TOTAUX	VY	11 377 065	VZ 11 377 065		
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
RENVOIS (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

Cegid Group