

mazars

61, rue Henri Regnault La Défense
92400 COURBEVOIE
France
Tél : +33 (0)1 49 97 60 00
www.mazars.fr

 **Grant Thornton**

29, Rue Du Pont
92200 NEUILLY-SUR-SEINE
France
Tél : +33 (0)1 41 25 85 85
www.grantthornton.fr

ROCHE BOBOIS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

MAZARS SA
Société Anonyme
Siege social : Tour Exaltis 61 rue Henri Regnault LA
DEFENSE 92400 COURBEVOIE
Capital de : 8 320 000 euros - RCS : Nanterre 784 824 153

GRANT THORNTON
Société Par Actions Simplifiée
Siege social : 29, Rue Du Pont - 92200 NEUILLY-SUR-
SEINE
Capital de : 2 297 184 euros - RCS Nanterre 632 013 84

ROCHE BOBOIS

Société anonyme au capital de 50 005 015 €

Siège social : 18 rue de Lyon - 75012 Paris

RCS PARIS B 493 229 280

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société Roche Bobois,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Roche Bobois 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.

L'opinion formulée ci-dessus est cohérente avec le contenu de notre rapport au comité d'audit.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par l'article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n° 537/2014.

Justification des appréciations - Point clé de l'audit

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 portons à votre connaissance le point clé de l'audit relatifs aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, a été le plus important pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ce risque.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Autres participations et autres immobilisations financières

(Note II.3 de l'annexe aux comptes annuels)

Description du risque

Au 31 décembre 2022, les Autres participations et autres immobilisations financières figurent au bilan des comptes annuels de la société Roche Bobois S.A. pour un montant net de 121,2 millions d'euros (32,6 M€ pour les titres de participation et 87,9 M€ pour le mali de fusion) et sont constitués des titres des sociétés Roche Bobois International, Cuir Center, Roche Bobois USA, Roche Bobois Espagne, Sophim et Crea Furn. Les titres de participation sont inscrits à leur date d'entrée au coût d'acquisition et éventuellement dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité.

Comme indiqué dans la note II.3. « Autres participations et autres immobilisations financières » de l'annexe aux comptes annuels, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur comptable des titres de participation est supérieure à leur valeur d'utilité. selon une approche multicritère (quote-part de situation nette détenue, DCF, Cours de bourse, ...)

L'estimation de la valeur d'utilité requiert l'exercice du jugement de la Direction dans son choix des éléments à considérer, éléments qui peuvent correspondre selon le cas à des éléments historiques et qui repose sur une correcte appréciation des évolutions des activités rattachées à ces participations. Le caractère raisonnable et cohérent des paramètres de calcul retenus pour déterminer la valeur d'utilité doit ainsi être réapprécié à chaque clôture.

Nous avons considéré que l'évaluation des titres de participation constitue un point clé de notre audit compte tenu de la matérialité de ce poste et du fait que la valorisation des titres est dépendante d'hypothèses de la direction.

Notre réponse au risque :

Nos travaux ont consisté notamment à :

- Prendre connaissance des éléments justifiant la méthode d'évaluation et les éléments chiffrés utilisés par la direction, lors de l'estimation de cette valeur ;
- Vérifier l'exactitude arithmétique du calcul de la valeur d'utilité retenue par la société.

Enfin, nous avons vérifié que la note II.3.de l'annexe aux comptes annuels fournit une information appropriée.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 Directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil de surveillance sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par les articles L.225-37-4, L.22-10-10 et L.22-10-9 du code de commerce.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L.22-10-9 du Code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

Concernant les informations relatives aux éléments que votre société a considéré susceptibles d'avoir une incidence en cas d'offre publique d'achat ou d'échange, fournies en application des dispositions de l'article L.22-10-11 du code de commerce, nous avons vérifié leur conformité avec les documents dont elles sont issues et qui nous ont été communiqués. Sur la base de ces travaux, nous n'avons pas d'observation à formuler sur ces informations

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Autres vérifications ou informations prévues par les textes légaux et réglementaires

Format de présentation des comptes annuels destinés à être inclus dans le rapport financier annuel

Nous avons également procédé, conformément à la norme d'exercice professionnel sur les diligences du commissaire aux comptes relatives aux comptes annuels et consolidés présentés selon le format d'information électronique unique européen, à la vérification du respect de ce format défini par le règlement européen délégué n° 2019/815 du 17 décembre 2018 dans la présentation des comptes annuels destinés à être inclus dans le rapport financier annuel mentionné au I de l'article L. 451-1-2 du code monétaire et financier, établis sous la responsabilité du Président du Directoire.

Sur la base de nos travaux, nous concluons que la présentation des comptes annuels destinés à être inclus dans le rapport financier annuel respecte, dans tous ses aspects significatifs, le format d'information électronique unique européen.

Il ne nous appartient pas de vérifier que les comptes annuels qui seront effectivement inclus par votre société dans le rapport financier annuel déposé auprès de l'AMF correspondent à ceux sur lesquels nous avons réalisé nos travaux.

Désignation des commissaires aux comptes

Nous avons été nommés commissaires aux comptes de la société Roche Bobois par les statuts à la constitution de la société le 8 décembre 2006 pour le cabinet Mazars et lors de l'assemblée générale du 19 janvier 2018 pour le cabinet Grant Thornton.

Au 31 décembre 2022, le cabinet Mazars était dans la seizième année de sa mission sans interruption et le cabinet Grant Thornton dans la sixième année, dont cinq années pour les deux cabinets depuis que les titres de la société ont été admis aux négociations sur un marché réglementé.

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

Il incombe au comité d'audit de suivre le processus d'élaboration de l'information financière et de suivre l'efficacité des systèmes de contrôle interne et de gestion des risques, ainsi que le cas échéant de l'audit interne, en ce qui concerne les procédures relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Directoire.

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

Objectif et démarche d'audit

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.

Rapport au comité d'audit

Nous remettons au comité d'audit un rapport qui présente notamment l'étendue des travaux d'audit et le programme de travail mis en œuvre, ainsi que les conclusions découlant de nos travaux. Nous portons également à sa connaissance, le cas échéant, les faiblesses significatives du contrôle interne que nous avons identifiées pour ce qui concerne les procédures relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière.

Parmi les éléments communiqués dans le rapport au comité d'audit figurent les risques d'anomalies significatives, que nous jugeons avoir été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice et qui constituent de ce fait les points clés de l'audit, qu'il nous appartient de décrire dans le présent rapport.

Nous fournissons également au comité d'audit la déclaration prévue par l'article 6 du règlement (UE) n° 537-2014 confirmant notre indépendance, au sens des règles applicables en France telles qu'elles sont fixées notamment par les articles L.822-10 à L.822-14 du code de commerce et dans le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes. Le cas échéant, nous nous entretenons avec le comité d'audit des risques pesant sur notre indépendance et des mesures de sauvegarde appliquées.

Les Commissaires aux comptes

MAZARS

Fait à Paris La Défense, le 24 mars 2023

GRANT THORNTON

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 24 mars 2023

CHARLES DESVERNOIS

Associé

SOLANGE AÏACHE

Associée

ROCHE BOBOIS SA

18 rue de Lyon

75012 PARIS

0153461000



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



Bilan



Bilan Actif

ROCHE BOBOIS SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/03/23
Devise d'édition EUR

| 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 | | | | |
| Fonds commercial | 8 130 292 | | 8 130 292 | 8 130 292 |
| Autres immobilisations incorporelles | 2 937 053 | 2 073 514 | 863 540 | 225 968 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 11 067 345 | 2 073 514 | 8 993 831 | 8 356 259 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 357 485 | 268 261 | 89 224 | 24 279 |
| Immobilisations en cours | 150 028 | | 150 028 | 683 725 |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 507 513 | 268 261 | 239 252 | 708 004 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 32 618 474 | | 32 618 474 | 32 618 474 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 6 280 | | 6 280 | 3 250 |
| Autres immobilisations financières | 88 622 964 | | 88 622 964 | 88 609 129 |
| TOTAL immobilisations financières : | 121 247 717 | | 121 247 717 | 121 230 853 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 132 822 576 | 2 341 775 | 130 480 801 | 130 295 116 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | | | | |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stocks de marchandises | | | | |
| TOTAL stocks et en-cours : | | | | |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 2 447 530 | 193 209 | 2 254 321 | 1 661 678 |
| Autres créances | 16 748 078 | | 16 748 078 | 19 778 419 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL créances : | 19 195 608 | 193 209 | 19 002 399 | 21 440 097 |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 2 628 469 | | 2 628 469 | 165 838 |
| Disponibilités | 52 313 933 | | 52 313 933 | 44 136 080 |
| Charges constatées d'avance | 278 936 | | 278 936 | 132 976 |
| TOTAL disponibilités et divers : | 55 221 338 | | 55 221 338 | 44 434 895 |
| ACTIF CIRCULANT | 74 416 946 | 193 209 | 74 223 737 | 65 874 992 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 207 239 522 | 2 534 984 | 204 704 538 | 196 170 108 |

Bilan Passif

ROCHE BOBOIS SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/03/23
Devise d'édition EUR

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2022 | Net (N-1) 31/12/2021 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| SITUATION NETTE | | |
| Capital social ou individuel dont versé | 50 005 015 | 49 560 615 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 49 238 770 | 49 238 770 |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence | | |
| Réserve légale | 3 086 019 | 2 830 418 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 14 925 527 | 15 334 992 |
| Report à nouveau | (6 403 714) | 8 572 851 |
| Résultat de l'exercice | 35 048 954 | 5 112 011 |
| TOTAL situation nette : | 145 900 571 | 130 649 657 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | |
| CAPITAUX PROPRES | 145 900 571 | 130 649 657 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 50 000 | |
| Provisions pour charges | 2 628 469 | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 2 678 469 | |
| DETTES FINANCIÈRES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 8 043 657 | 13 022 530 |
| Emprunts et dettes financières divers | 44 433 776 | 47 430 239 |
| TOTAL dettes financières : | 52 477 433 | 60 452 769 |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 756 802 | 837 806 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 740 583 | 4 091 798 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 150 679 | 138 078 |
| TOTAL dettes diverses : | 3 648 064 | 5 067 682 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | |
| DETTES | 56 125 498 | 65 520 451 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 204 704 538 | 196 170 108 |

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

ROCHE BOBOIS SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 16/03/23

Devise d'édition EUR

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2022 | Net (N-1) 31/12/2021 |
|---|-------------------|--------|-----------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises | 242 | | 242 | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 10 365 435 | | 10 365 435 | 9 172 519 |
| Chiffres d'affaires nets | 10 365 677 | | 10 365 677 | 9 172 519 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | 183 446 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | | |
| Autres produits | | | 14 419 | 13 589 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 10 380 096 | 9 369 553 |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements] | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 5 423 173 | 4 283 943 |
| TOTAL charges externes : | | | 5 423 173 | 4 283 943 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 230 801 | 225 690 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 4 461 995 | 4 192 147 |
| Charges sociales | | | 3 084 387 | 2 745 925 |
| TOTAL charges de personnel : | | | 7 546 381 | 6 938 072 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 324 096 | 288 907 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | 1 598 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 2 678 469 | |
| TOTAL dotations d'exploitation : | | | 3 002 565 | 290 505 |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 194 057 | 353 482 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 16 396 977 | 12 091 692 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | (6 016 881) | (2 722 138) |

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ROCHE BOBOIS SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 16/03/23

Devise d'édition EUR

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2022 | Net (N-1) 31/12/2021 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | (6 016 881) | (2 722 138) |
| Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | 39 705 057 | 7 075 123 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 87 477 | 115 844 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 222 010 | 181 445 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 26 858 | 92 639 |
| | 40 041 402 | 7 465 052 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 404 525 | 383 776 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 20 008 | |
| | 424 533 | 383 776 |
| RÉSULTAT FINANCIER | 39 616 869 | 7 081 275 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 33 599 988 | 4 359 137 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 450 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 34 379 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | 34 829 | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | (34 829) | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | (1 483 795) | (752 874) |
| TOTAL DES PRODUITS | 50 421 498 | 16 834 605 |
| TOTAL DES CHARGES | 15 372 544 | 11 722 594 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | 35 048 954 | 5 112 011 |

ROCHE BOBOIS SA

18, rue de Lyon
75012 PARIS

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX CLOS LE 31/12/2022

A la clôture du 31 décembre 2022, les comptes de la société ROCHE BOBOIS S.A. présentent un total bilan de 204 705 k€. Le compte de résultat de l'exercice est un bénéfice de 35 049 k€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2022.

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

Faits marquants de l'exercice

À la suite de l'autorisation donnée par l'assemblée générale du 15 juin 2022 pour l'émission de 38 000 actions gratuites, le directoire du 1^{er} décembre 2022 a attribué un nombre de 37 600 actions gratuites à certains salariés clés du Groupe. Elles seront définitivement acquises, par moitié, sous condition de présence, le 1^{er} décembre 2024 et le 1^{er} décembre 2025

A la suite des plans d'attribution décidés en 2019 et 2020, la société a procédé à l'attribution définitive de

- 88 880 actions aux membres du Directoire en juillet 2022 par prélèvement sur les réserves après une augmentation de capital d'un montant de 444 400 € ,
- 1 208 actions aux salariés français du Groupe en juillet 2022 et 16 617 actions aux collaborateurs clés du Groupe en octobre 2022, prélevés sur les actions autodétenues par la société.

Conjoncture internationale :

La société Roche Bobois est faiblement impactée par le conflit en Ukraine, le Groupe disposait en 2021 de 3 magasins en franchise en Russie et 2 en Ukraine qui ne représentaient que 4 M€ de volume d'affaires, soit 0,6% du volume d'affaires total du Groupe (0,2 % en 2022). La quote-part des redevances perçues est négligeable à l'échelle du Groupe. Les 2 magasins franchisés en Ukraine sont fermés depuis fin février 2022 et la commercialisation des produits Roche Bobois a été suspendue en Russie.

Beaucoup de fournisseurs du Groupe ont été impactés par l'augmentation brutale des coûts de l'énergie en Europe depuis le déclenchement du conflit en Ukraine en février 2022. Pour eux, cette hausse concerne principalement l'électricité et le gaz naturel, notamment en Italie et au Portugal, et impacte surtout les produits voraces en énergie. La situation s'est toutefois détendue en Europe depuis la fin de l'année 2022, permettant au Groupe de contenir les prix

d'achat de ses produits auprès de ses fournisseurs ainsi que le montant des factures d'énergie de ses magasins.

I - RENSEIGNEMENTS D'ORDRE GENERAL

1°) Modes et méthodes d'évaluation

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du comité de la réglementation comptable (CRC) et en conformité avec le Règlement N°2020-05 du 24 juillet 2020 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général modifié. Règlement homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel le 31 décembre 2020 »

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en Euros.

2°) Changements de méthode : Néant.

3°) Consolidation

Depuis l'exercice 2017 les comptes consolidés de ROCHE BOBOIS S.A., dont le siège social est 18 rue de Lyon 75 012 PARIS et dont le numéro au RCS de PARIS est le 49322928, sont présentés en normes IFRS. La transition aux normes IFRS a été réalisée en date du 1^{er} janvier 2015, en préparation de l'introduction de la société sur Euronext Paris en juillet 2018.

4°) Evènements post-clôture

Le Groupe a signé deux opérations de rachat structurantes pour un total de 13 magasins franchisés en France (12 dans la partie Nord de la France et 1 en Bretagne) et représentant au global environ 21 M€ de volume d'affaires HT annuel. Avec ces deux opérations, Roche Bobois SA renforce significativement sa présence sur le territoire et démontre sa capacité à être omniprésent en France et à l'international pour répondre au mieux au besoin de sa clientèle. Ces opérations devraient être effective au cours du 1er semestre 2023.

II - RENSEIGNEMENTS CONCERNANT L'ACTIF

1°) Immobilisations incorporelles :

Avant le 1er janvier 2016, les fonds commerciaux ne faisaient pas l'objet d'un amortissement mais d'une dépréciation uniquement en cas d'indice de perte de valeur.

Dans le cadre de la directive comptable unique européenne transposée en droit français par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 applicable à compter du 1er janvier 2016 concernant les fonds commerciaux et qui prévoit les modalités suivantes :

- Durée d'utilisation présumée illimitée ;
- Test annuel de dépréciation obligatoire pour les fonds commerciaux non amortis même sans indice de perte de valeur ;
- Impossibilité de reprendre les dépréciations comptabilisées au bilan même si les raisons qui ont motivé cette dépréciation ont disparu.

Le fonds de commerce d'un montant brut de 8 130 291.71 euros représente un mali technique résultant de la transmission universelle de patrimoine, intervenue le 27/12/2007, de la société IN PARTNERS (société absorbée) par la société ROCHE BOBOIS GROUPE (société absorbante) absorbée au 31/12/2020.

Aucun frais d'établissement ne figure dans les comptes de la société.

2°) Immobilisations corporelles et production d'immobilisations :

Il n'y a pas de production d'immobilisation faite par la société pour elle-même.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires hors frais d'acquisition des immobilisations) et sont amorties sur les durées suivantes en linéaire ou dégressif (matériel informatique) :

- Construction : 20 ans
- Logiciels : 1 à 5 ans
- Matériel et Outillage : 5 à 10 ans
- Agencements : 10 ans
- Matériel de Transport : 5 ans
- Matériel de Bureau et informatique : 3 à 5 ans

Les acquisitions et cessions de l'année 2022, en valeurs brutes, sont présentées dans le tableau joint (imprimé n° 2054).

Les amortissements constatés en 2022 sont présentés dans le tableau joint (imprimé n° 2055).

3°) Autres participations et autres immobilisations financières

Pour les titres acquis, la valeur brute des titres immobilisés correspond à la valeur d'acquisition y compris, le cas échéant, les frais accessoires. Les autres immobilisations financières sont notamment constituées du mali de fusion sur actif financiers pour 87 884 K€.

Les provisions pour dépréciation des titres de participation et des autres immobilisations financières sont déterminées en tenant compte de l'évolution des résultats et de la performance financière des participations.

La valeur d'utilité des titres de participation et des autres immobilisations financières est déterminée selon une approche multicritère (quote-part de situation nette détenue, DCF,

Cours de bourse, ...). Dans certains cas, cette valorisation intègre une valeur d'utilité stratégique supposant une hypothèse de détention à moyen ou long terme des titres concernés.

Dans le contexte de la crise sanitaire une attention particulière a été portée aux analyses complémentaires nécessaires réalisées au niveau des comptes des filiales. Au 31 décembre 2022 cette analyse a permis de conclure à l'absence de dépréciation des titres de participation.

Voir tableau joint

4°) Avances et crédits aux dirigeants : Néant.

5°) Créances

Les créances, qui s'élèvent à 16 748 k€ à la clôture des comptes, sont composées, de créances d'impôts payés par les filiales françaises, dans le cadre de l'intégration fiscale, dont ROCHE BOBOIS S.A. constitue la tête, pour un montant de 5 339 k€, prêts accordés de nos filiales, dans le cadre de la gestion centralisée de trésorerie pour un montant de 8 403 k€ et de prêts consentis à nos différentes filiales pour un montant de 2 623 k€. Ces prêts sont consentis pour les besoins généraux de financements et d'investissements de ces filiales.

6°) Etat des provisions :

- Voir tableau 2056 de la déclaration fiscale.

Des provisions pour risques et charges sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la clôture des comptes. Ces provisions sont réajustées en fonction de l'évolution des risques à la date du 31 décembre.

- Pour faire face aux engagements éventuels des déficits de certaines filiales, une provision complémentaire a été passée en provision pour risque et charges. Cette provision pour risque holding est réintégrée fiscalement, si elle concerne une société intégrée, pour la détermination du résultat d'ensemble du groupe d'intégration.

7°) Comptes de régularisation :

- Charges à répartir : Néant
- Charges constatées d'avance : voir détail joint.
- Produits à recevoir : voir détail joint.
- Factures à Etablir : voir détail joint.

III - RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LE PASSIF

1°) Capital social

Il est constitué de 10 001 003 actions de 5 (cinq) euros chacune (au nominal).

Tableau de variation des capitaux propres

| Débit : - Crédit : + | 31.12.2021 | Variations | Affectation du résultat N-1 | AG et directoire 2022 | Résultat N | 31.12.2022 |
|---|--------------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|
| Capital social | 49 560 615 | 444 400 | | | | 50 005 015 |
| Primes liées au capital | 49 063 770 | | | | | 49 063 770 |
| Prime de fusion | 175 000 | | | | | 175 000 |
| Réserve légale | 2 830 419 | 255 601 | | | | 3 086 020 |
| Autres réserves | 15 334 992 | -409 465 | | | | 14 925 527 |
| Report à nouveau créditeur | 8 572 850 | | | (5 055 713) | | 3 517 137 |
| Acompte sur dividendes | | | | (9 920 852) | | (9 920 852) |
| Résultat | 5 112 011 | | (5 112 011) | | 35 048 954 | 35 048 954 |
| Total hors subv. et prov. régl. | 130 649 657 | 290 536 | (5 112 011) | (14 976 565) | 35 048 954 | 145 900 571 |
| <i>Distribution de dividendes (+)</i> | | | | 19 983 975 | | 19 983 975 |
| Total capitaux propres | 130 649 657 | 290 536 | (5 112 011) | | 35 048 954 | 145 900 571 |
| <i>Nombre d'actions (ou parts sociales)</i> | 9 912 123 | | | 88 880 | | 10 001 003 |
| <i>Valeur nominale (en €)</i> | 5,00 | | | | | 5,00 |

2°) **Résultat de l'exercice corrigé** : sans objet.

3°) **Situation fiscale différée** : sans objet.

4°) **Situation fiscale latente** : néant.

5°) **Dettes garanties par des sûretés réelles** : néant.

6°) **Obligations convertibles** : néant.

7°) **Dettes diverses** :

Les dettes fournisseurs s'élèvent à un montant de 757 K€.

Dans le cadre de l'intégration fiscale, dont ROCHE BOBOIS S.A. constitue la tête, les dettes de notre société envers nos filiales s'élèvent à 58 k€.

8°) **Comptes de régularisation** :

- Produits constatés d'avance : néant.
- Charges à payer et comptes rattachés : voir tableau joint.

IV - RENSEIGNEMENTS CONCERNANT L'ACTIF ET LE PASSIF

1°) **Comptes concernant des entreprises liées ou en participation** :

La société ROCHE BOBOIS S.A. est la société mère de ROCHE BOBOIS INTERNATIONAL et de CUIR CENTER INTERNATIONAL. Elle intègre fiscalement ces dernières et leurs filiales

détenues à plus de 95% dans le cadre d'un accord signé le 1er janvier 2009 et renouvelé le 2 janvier 2015.

Mise en place d'une gestion centralisée de trésorerie, en mode indirect, avec des sociétés consolidées à laquelle participe ROCHE BOBOIS SA pour une partie de ces comptes bancaires.

Pour ROCHE BOBOIS SA cela se traduit par la comptabilisation de comptes reflète en contrepartie de comptes courant. Au 31 décembre 2022 la compensation des comptes reflète par les comptes bancaires de fonctionnement fait apparaître une somme de 44 K€ au passif. Ces montants sont représentatifs des écritures en rapprochement au 31 décembre 2022.

Pour l'ensemble du groupe le montant des prêts accordés de nos filiales par l'intermédiaire de ces comptes reflète s'élèvent à 44 380 K€ au passif et le montant des emprunts accordés à nos filiales par l'intermédiaire des comptes reflète s'élèvent à 13 742 K€ à l'actif ; il n'y a pas de portefeuille de valeurs mobilières de placement au 31 décembre 2022.

-Voir tableau filiales et participations joint.

2°) Echéances des créances et des dettes :

- Voir tableau 2057 de la liasse fiscale.

3°) Opérations en devises :

-Comptes de résultat : les charges et les produits sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

-Comptes de bilan : Les dettes, les créances et les disponibilités en devises figurent pour leur contre-valeur au cours du 31 décembre. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances à ce dernier cours est portée en écart de conversion. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour leur totalité.

-Ecart de conversion : néant.

4°) Crédit-bail : non applicable

5°) Effectifs / Rémunération des dirigeants :

Au 31 décembre 2022 l'effectif est de 44 personnes et se répartit de la façon suivante :

| | |
|-----------------------|------------------------|
| Cadres et assimilés : | 29 (dont 4 dirigeants) |
| Agents de maîtrise : | 0 |
| Employés : | 19 |
| Ouvriers : | <u>0</u> |
| Total : | 48 |

Les rémunérations des dirigeants sont décrites dans le Document de Référence de la Société, au chapitre 15.

6°) Reprises d'amortissements : néant.

7°) Réévaluation : néant.

V - RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES CHARGES ET LES PRODUITS

1°) Opération de crédit-bail : néant.

2°) Chiffre d'affaires :

Ventilation par secteurs d'activité et par marchés géographiques :

Par activité :

| | |
|--------------------------|------------|
| Prestations de services | 6 622 393 |
| Redevances - Commissions | 3 743 284 |
| | ----- |
| | 10 365 677 |
| | ===== |
| EXPORT | 4 893 232 |
| FRANCE | 5 472 445 |
| | ----- |
| | 10 365 677 |
| | ===== |

3°) Ventilation du résultat financier : 39 616 869 €

Produits :

| | |
|------------------------------|------------|
| Revenus de prêts | 87 477 |
| Plus-values actions propres | 26 858 |
| Intérêts gestion centralisée | 222 010 |
| Dividendes filiales | 39 705 057 |

Charges :

| | |
|------------------------------|---------|
| Intérêts d'emprunts | 239 236 |
| moins-values actions propres | 20 008 |
| Intérêts bancaires et Divers | 145 281 |

VI - RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES ENGAGEMENTS

9°) Engagements financiers donnés :

- À la suite de l'autorisation donnée par l'assemblée générale du 27 juin 2019 pour l'émission de 395 008 actions gratuites, le Directoire du 9 octobre 2019 a attribué pour un montant nominal de 88 900 actions gratuites de Roche Bobois SA à 36 collaborateurs clés du Groupe, représentatives d'environ 0,9% du capital actuel. Ce plan ne concerne pas le Directoire de la Société. Il permet de fidéliser les Managers clés des sièges parisiens, régionaux et internationaux du Groupe.

Les dix premiers bénéficiaires se partagent 38 406 actions gratuites. L'attribution définitive des actions n'est ni immédiate ni automatique. En effet, les actions gratuites seront définitivement acquises en trois tranches (après 2 ans en 2021, puis au bout de 3 ans en 2022 et de 4 ans en 2023, à chaque fois sous condition de présence).

A chaque attribution, le nombre d'actions effectivement attribuées varie en fonction de la performance (EBITDA du groupe). Il ne peut cependant pas varier au-delà de 110% (à la hausse) ou de 80% (à la baisse) du montant nominal. Le maximal total d'actions attribuables au titre de ce plan est donc de 88 900 x 1,1 soit 97 790 actions. Ce montant serait atteint si l'ensemble des attributaires remplissaient la clause de présence aux trois dates d'attribution et si la clause de performance était atteinte en 2020, 2021 et 2022. Les deux premières tranches ont été définitivement attribuées en octobre 2021 et octobre 2022 et ont fait l'objet d'une constatation dans les capitaux propres de la société.

- À la suite de l'autorisation donnée par l'assemblée générale du 27 juin 2019 pour l'émission de 395 008 actions gratuites, le directoire du 14 décembre 2020 a attribué un nombre maximal de 266 640 actions gratuites aux membres du directoire. Elles sont définitivement acquises, par tiers, sous conditions :

- 1er tiers, sous condition de présence uniquement, elles ont été définitivement acquises le 1er juillet 2022 ;
- 2eme tiers, sous conditions de présence pour 100% de la tranche, de marché (sur la base de cours moyen de bourse de ROCHE BOBOIS entre le 1er avril et le 30 juin 2023) pour 20% de la tranche et sous conditions de performance pour 80% de la tranche (critère de croissance de l'EBITDA en 2022) ;
- 3eme tiers, sous conditions de présence, de marché (sur la base de cours moyen de bourse de ROCHE BOBOIS entre le 1er avril et le 30 juin 2024) pour 20% de la tranche et sous conditions de performance pour 80% de la tranche (critère de croissance de l'EBITDA en 2023) ;

Au 31 décembre 2022, il a été estimé un nombre d'AGA en circulation à 159 984 actions . Le cout total du plan s'élève à 4 852 K€

- A la suite de l'autorisation donnée par l'assemblée générale du 27 juin 2019 pour l'émission de 395 008 actions gratuites, le directoire du 16 décembre 2020 a attribué un nombre maximal de 4 594 actions gratuites aux salariés du Groupe. Elles sont définitivement acquises, par tiers, sous condition de présence, soit le 1er juillet 2022, le 1er juillet 2023 et le 1er juillet 2024.

Au 31 décembre 2022, il a été estimé un nombre d'AGA en circulation à 2 054 actions. Le cout total du plan est de 75 k€.

- À la suite de l'autorisation donnée par l'assemblée générale du 15 juin 2022 pour l'émission de 38 000 actions gratuites, le directoire du 1er décembre 2022 a attribué un nombre maximal de 37 600 actions gratuites à certains salariés clés du Groupe. Elles seront définitivement acquises, par moitié, sous condition de présence, soit le 1^{er} décembre 2023 et le 1^{er} décembre 2024.

Au 31 décembre 2022, il a été estimé un nombre d'AGA en circulation à 37 600 actions pour un coût total de 1 230 k€.

- Dans le cadre de la ligne de crédit du 20 décembre 2018 conclue entre la Société et la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DE PARIS ET D'ILE-DE FRANCE, portant sur un montant de 10 000 000 euros, la société s'est engagée à respecter un covenant financier portant sur son ratio d'endettement net consolidé sur son EBITDA consolidé (limite de 2). Il n'y a aucun tirage au 31 décembre 2022.
- Le 14 décembre 2021, la société Roche Bobois a souscrit auprès du LCL un contrat de financement d'un montant total de 30 M€ destiné à refinancer partiellement l'endettement existant (pour un montant total de 5,1 m€) et financer les besoins généraux du Groupe. Ce contrat comprend deux volets :
- Un prêt d'un montant de 10 M€, remboursable en 20 échéances trimestrielles et expirant le 14 décembre 2026. Au 31 décembre 2022, le montant restant dû s'élève à 8 M€. Le montant des intérêts sur emprunt à verser jusqu'au 14 décembre 2026 s'élève à 536 574 €.

Une ligne de crédit d'un montant de 20 M€ d'une durée de cinq ans, fonctionnant par tirage d'une durée d'un, trois ou six mois entiers, au choix, remboursable à sa date d'échéance. Il est prévu une commission de non-utilisation de 0,33%. Aucun tirage n'a été réalisé au 31 décembre 2022.

Le taux d'intérêt de ces financements est fixé à Euribor 3 mois pour le prêt et à Euribor de la durée du tirage pour le crédit, auquel s'ajoute une marge indexée sur la réalisation de trois objectifs d'engagement d'impact environnemental et pouvant varier à ce titre entre 1,01% et 1,19%.

Ce financement est soumis au respect de covenants financiers annuels. Ce covenant était respecté à la clôture du 31 décembre 2022.

- Le montant des engagements en matière de pension et de retraite s'élève au 31 décembre 2022 à 322 404 euros. Cette indemnité, enregistrée dans les comptes consolidés de ROCHE BOBOIS SA, est calculée selon les hypothèses suivantes :
 - un âge de départ en retraite à 65-67 ans
 - une augmentation annuelle des salaires de :
 - Non cadres 4 %
 - Cadres 1.90%
 - un taux d'actualisation de 3.77 %
 - la table de mortalité INSEE 2021

En date du 17 juin 2021, Roche Bobois SA a accordé une garantie à la société American Express Travel Related Services Company Inc pour couvrir le risque éventuel de défaillance des filiales américaines du Groupe Roche Bobois, American Express garantissant aux Etats Unis ses clients contre tout type de défaillance du commerçant.

10°) Engagements financiers reçus : néant.

ROCHE BOBOIS SA - bilan au 31 décembre 2022

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

| | |
|--------------------------|-------------|
| Maintenance informatique | 265 808,11 |
| Assurances | 13 128,00 |
| | <hr/> |
| | 278 936,11 |
| | <hr/> <hr/> |

FACTURES A ETABLIR

| | |
|--------------------------|-------------|
| Commissions fournisseurs | 389 588,00 |
| | <hr/> |
| | 389 588,00 |
| | <hr/> <hr/> |

PRODUITS A RECEVOIR

| | |
|---|-------------|
| Interets c/c gestion centralisee tresorerie | 69 837,92 |
| | <hr/> |
| | 69 837,92 |
| | <hr/> <hr/> |

RB SA bilan au 31 décembre 2022

DETAIL DES COMPTES RATTACHES ET CHARGES A PAYER

| | 168 Emprunts int.courus | 408 Fournisseurs | | 428 Personnel | 438 Organismes sociaux | 448 Etat charges à payer | 458 Ass.int. courus | 468 Divers à payer | 518 Banque int.courus |
|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| | | T.V.A. | H.T. | | | | | | |
| <u>PROVISION NON DEDUCTIBLE</u> | | | | | | | | | |
| <u>PROVISION DEDUCTIBLE</u> | | | | | | | | | |
| Congés à payer | | | | 284 219,58 | 127 898,86 | | | | |
| Salaires à payer | | | | 820 000,00 | 325 000,00 | | | | |
| Forfait social | | | | | 850 000,00 | | | | |
| Taxe apprentissage+fpc solde 2020 | | | | | | 8 616,81 | | | |
| Taxe apprentissage+fpc solde 2021 | | | | | | | | | |
| Solde CVAE | | | | | | 21 358,12 | | | |
| Honoraires Commissaires aux comptes | | 40 000,00 | 200 000,00 | | | | | | |
| Honoraires avocats | | 1 593,90 | 7 969,50 | | | | | | |
| Honoraires divers | | 11 200,00 | 56 000,00 | | | | | | |
| ALD carburant | | 84,95 | 697,20 | | | | | | |
| Solde frais recrutement | | 1 620,00 | 8 100,00 | | | | | | |
| TVS | | | | | | 6 602,96 | | | |
| Frais de banque + agios | | | | | | | | 65 670,99 | |
| Interets bancaires | | | | | | | | 11 460,00 | |
| | | 54 498,85 | 272 766,70 | | | | | | |
| TOTAL | 0,00 | 327 265,55 | | 1 104 219,58 | 1 302 898,86 | 36 577,89 | | 77 130,99 | 0,00 |

ROCHE BOBOIS SA - bilan au 31 décembre 2022

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| | dev | Capital | Réserve Avant affectation des résultats | % du capital détenu | Valeur des titres détenus | | Prêts & avances | Cautions et avals donnés | CA HT du dernier exerc.(Euros) | Résultat (Euros) | Dividendes encaissés |
|--|-------|-----------|---|---------------------|---------------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|--------------------------------|------------------|----------------------|
| | | | | | brute | nette | | | | | |
| ROCHE BOBOIS INTERNATIONAL 75012 PARIS | Euros | 4 457 000 | 22 523 958 | 100,00 | 97 381 557 | 97 381 557 | 0 | | 43 332 220 | 37 391 738 | 33 000 074 |
| CUIR CENTER INTERNATIONAL 75012 PARIS | Euros | 5 164 400 | 13 508 776 | 95,56 | 16 707 516 | 16 707 516 | 0 | | 12 502 501 | 2 586 604 | 0 |
| ROCHE BOBOIS Espagne BARCELONE | Euros | 60 351 | 1 348 076 | 100,00 | 387 221 | 387 221 | 0 | | 1 325 796 | 393 781 | 0 |
| SOPHIM ANNECY | Euros | 10 366 | 325 742 | 100,00 | 838 968 | 838 968 | 0 | | 0 | 63 683 | 75 092 |
| ROCHE BOBOIS USA NEW-YORK | Euros | 9 256 | -6 476 269 | 100,00 | 5 177 106 | 5 177 106 | 0 | | 13 367 532 | 2 562 730 | 6 029 892 |
| CREA FURN PARIS | Euros | 10 000 | 334 755 | 100,00 | 10 000 | 10 000 | 0 | | 388 719 | 165 434 | 600 000 |
| TOTAL | | | | | 120 502 367 | 120 502 367 | 0 | | | | 39 705 058 |

Le montant de la valeur des titres détenus correspond à la valeur brute des titres en compte 261 et à l'affectation du mali de fusion à chaque ligne de titres au prorata

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

| CADRE A | | | | | | | | | | IMMOBILISATIONS | | | | | | | | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | | Augmentations | | | | | |
|---|---|---|--|-----------------|--|----|--|--|--|-----------------|----------|--------------------|-------------|-------------|---------|---------|----|----|-------------|---|---------|---|----|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 | | 2 | | 3 | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 | | 2 | | 3 | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 | | 2 | | 3 | | | |
| Désignation de l'entreprise : ROCHE BOBOIS SA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | | | | | | | | | | TOTAL I | | CZ | | | D8 | | | D9 | | | | | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | | | | | | | TOTAL II | | KD | 10 138 671 | | KE | | | KF | 928 675 | | | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | | | | | | | KG | | | KH | | | KI | | | | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | Dont Composants | | L9 | | | | KJ | | | KK | | | KL | | | | | | | | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | Dont Composants | | M1 | | | | KM | | | KN | | | KO | | | | | | | | | | | |
| | | Installations générales, agencements* et aménagements des constructions | | | | | | | | | | Dont Composants M2 | | KP | | | KQ | | | KR | | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | | | | | | Dont Composants M3 | | KS | | | KT | | | KU | | | | | | | |
| | | Installations générales, agencements, aménagements divers * | | | | | | | | | | | | KV | | | KW | | | KX | | | | | | | |
| | | Matériel de transport * | | | | | | | | | | | | KY | | | KZ | | | LA | 34 379 | | | | | | |
| | | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | | | | | | | | | | LB | 259 547 | | LC | | | LD | 97 938 | | | | | | |
| | Emballages récupérables et divers * | | | | | | | | | | | | LE | | | LF | | | LG | | | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | | | | | | LH | 683 725 | | LI | | | LJ | 316 293 | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | | | | | | LK | | | LL | | | LM | | | | | | | | | |
| TOTAL III | | | | | | | | | | | | LN | 943 272 | | LO | | | LP | 448 610 | | | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | | | | | | | 8G | | | 8M | | | 8T | | | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | | | | | | | 8U | 32 618 474 | | 8V | | | 8W | | | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | | | | | | | 1P | | | 1R | | | 1S | | | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | | | | | | | 1T | 88 612 379 | | 1U | | | 1V | 2 219 276 | | | | | | | |
| | TOTAL IV | | | | | | | | | | | | LQ | 121 230 853 | | LR | | | LS | 2 219 276 | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | | | | | | | | | ØG | 132 312 796 | | ØH | | | ØJ | 3 596 561 | | | | | | | | |
| CADRE B | | | | | | | | | | IMMOBILISATIONS | | | | | | | | | | Diminutions | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | | Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 | | 2 | | 3 | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 | | 2 | | 3 | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 | | 2 | | 3 | | | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | | | | | | | | | | TOTAL I | | IN | | | CØ | | | DØ | | | D7 | | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | | | | | | | TOTAL II | | IO | | | LV | | | LW | 11 067 345 | | IX | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | | | | | | | IP | | | LX | | | LY | | | LZ | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | IQ | | | | MA | | | MB | | | MC | | | | | | | | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | IR | | | | MD | | | ME | | | MF | | | | | | | | | | | |
| | | Inst. gales, agencts et am. des constructions | | | | | | | | | | | | IS | | | MG | | | MH | | | MI | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | | | | | | | | IT | | | MJ | | | MK | | | ML | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agencts, aménagements divers | | | | | | | | | | | | IU | | | MM | | | MN | | | MO | | | | |
| | | Matériel de transport | | | | | | | | | | | | IV | 34 379 | | MP | | | MQ | | | MR | | | | |
| | | Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | | | | | | | | | IW | | | MS | | | MT | 357 485 | | MU | | | | |
| | | Emballages récupérables et divers* | | | | | | | | | | | | IX | | | MV | | | MW | | | MX | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | | | | | | MY | 849 990 | | MZ | | | NA | 150 028 | | NB | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | | | | | | NC | | | ND | | | NE | | | NF | | | | | | |
| TOTAL III | | | | | | | | | | | | IY | | | NG | 884 369 | | NH | 507 513 | | NI | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | | | | | | | IZ | | | ØU | | | M7 | | | ØW | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | | | | | | | IØ | | | ØX | | | ØY | 32 618 474 | | ØZ | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | | | | | | | 1I | | | 2B | | | 2C | | | 2D | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | | | | | | | 12 | 2 202 412 | | 2E | | | 2F | 88 629 244 | | 2G | | | | | |
| | TOTAL IV | | | | | | | | | | | | 13 | 2 202 412 | | NJ | | | NK | 121 247 717 | | 2H | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | | | | | | | | | 14 | 3 086 781 | | ØK | | | ØL | 132 822 576 | | ØM | | | | | | |

Désignation de l'entreprise ROCHE BOBOIS SA 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 | 1 782 411 | PF | 291 103 | PG | | PH | 2 073 514 |
| TOTAL I | | RK | 1 782 411 | RM | 291 103 | RN | | RO | 2 073 514 |
| Terrains | | PI | | PJ | | PK | | PL | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | | PN | | PO | | PQ | |
| | Sur sol d'autrui | PR | | PS | | PT | | PU | |
| | Inst. générales, agencements et aménagements des constructions | PV | | PW | | PX | | PY | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | | QA | | QB | | QC | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagements divers | QD | | QE | | QF | | QG | |
| | Matériel de transport | QH | | QI | | QJ | | QK | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 235 268 | QM | 32 993 | QN | | QO | 268 261 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| TOTAL II | | QU | 235 268 | QV | 32 993 | QW | | QX | 268 261 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II) | | ØN | 2 017 679 | ØP | 324 096 | ØQ | | ØR | 2 341 775 |

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

| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | | | | REPRISES | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|--|-----------------------------|--|---|-----------------------------|--|--|----|---|
| | Colonne 1 Différentiel de durée et autres | Colonne 2 Mode dégressif | Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | Colonne 4 Différentiel de durée et autres | Colonne 5 Mode dégressif | Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | | |
| 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 | | R6 | |
| | Sur sol d'autrui | R7 | R8 | R9 | S1 | S2 | | S4 | |
| | Inst. gales, agenc. et am. des const. | S5 | S6 | S7 | S8 | S9 | | T2 | |
| Inst. techniques mat. et outillage | T3 | T4 | T5 | T6 | T7 | | T9 | | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agenc. am. divers | U1 | U2 | U3 | U4 | U5 | | U7 | |
| | Matériel de transport | U8 | U9 | V1 | V2 | V3 | | V5 | |
| | Mat. bureau et inform. mobilier | V6 | V7 | V8 | V9 | W1 | | W3 | |
| | Emballages récup. et divers | W4 | W5 | W6 | W7 | W8 | | X1 | |
| TOTAL II | X2 | X3 | X4 | X5 | X6 | X7 | | X8 | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | NL | | | NM | | | | NO | |
| TOTAL III | | | | | | | | | |
| 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 |

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

| Désignation de l'entreprise | | ROCHE BOBOIS SA | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
|---|--|-------------------------------------|---|--|-------------------------------------|
| 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 50 000 | 4C | 4D 50 000 |
| | 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 | 4V | 4W |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | 4X | 4Y | 4Z | 5A |
| | 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 2 628 469 | 5X | 5Y 2 628 469 | |
| TOTAL II | 5Z | TV 2 678 469 | TW | TX 2 678 469 | |
| Provisions pour dépréciation | - incorporelles | 6A | 6B | 6C | 6D |
| | - corporelles | 6E | 6F | 6G | 6H |
| | sur - 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 | 6R | 6S |
| | Sur comptes clients | 6T 193 209 | 6U | 6V | 6W 193 209 |
| | Autres provisions pour dépréciation (1)* | 6X | 6Y | 6Z | 7A |
| | TOTAL III | 7B 193 209 | TY | TZ | UA 193 209 |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | 7C 193 209 | UB 2 678 469 | UC | UD 2 871 678 |
| | - d'exploitation | UE 2 678 469 | UF | | |
| Dont dotations et reprises | - financières | UG | UH | | |
| | - exceptionnelles | UJ | UK | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-I-5e 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

Désignation de l'entreprise : ROCHE BOBOIS SA 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 | 6 280 | UR | 3 720 | US | 2 560 | | | |
| | Autres immobilisations financières | | UT | 88 622 964 | UV | | UW | 88 622 964 | | | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | VA | 193 955 | | | | 193 955 | | | |
| | Autres créances clients | | UX | 2 253 575 | | 2 253 575 | | | | | |
| | Créance représentative de titres prêts ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO | | ZI | | | | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | UY | 1 000 | | 1 000 | | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | UZ | 62 601 | | 62 601 | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | VM | 30 972 | | 30 972 | | | | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | | VB | 204 351 | | 204 351 | | | | |
| | | Autres impôts, taxes et versements assimilés | | VN | | | | | | | |
| | | Divers | | VP | | | | | | | |
| | Groupe et associés (2) | | VC | 16 372 490 | | 16 372 490 | | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | | VR | 76 664 | | 76 664 | | | | | |
| | Charges constatées d'avance | | VS | 278 936 | | 278 936 | | | | | |
| | TOTAUX | | | VT | 108 103 788 | VU | 19 284 309 | VV | 88 819 479 | | |
| | RENOIS | (1) | Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice | VD | 13 000 | | | | | | |
| - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | VE | 9 970 | | | | | | | |
| (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 | | | | | | | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | | VH | 8 043 657 | | 2 043 657 | | 6 000 000 | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | 266 459 | | | | 266 459 | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 756 802 | | 756 802 | | | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 1 109 536 | | 1 109 536 | | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 1 544 766 | | 1 544 766 | | | | | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | 8E | | | | | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | VW | 10 376 | | 10 376 | | | | | |
| | Obligations cautionnées | | VX | | | | | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | VQ | 75 062 | | 75 062 | | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | | | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | 44 168 161 | | 44 168 161 | | | | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | 150 679 | | 150 679 | | | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie* | | ZZ | | | | | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | | | | | | | | | |
| TOTAUX | | | VY | 56 125 498 | VZ | 49 859 038 | | 6 266 459 | | | |
| RENOIS | (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | VJ | | (2) | Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques | VL | | | | |
| | | Emprunts remboursés en cours d'exercice | VK | 5 000 000 | | | | | | | |

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