

2023-00328646	0472429986	2023	EUR	22.18.20	m02-f	11/08/2023	59		C-cap 1
---------------	------------	------	-----	----------	-------	------------	----	--	---------

**COMPTES ANNUELS ET/OU AUTRES
DOCUMENTS À DÉPOSER EN VERTU DU
CODE DES SOCIÉTÉS ET DES ASSOCIATIONS**

DONNÉES D'IDENTIFICATION (à la date du dépôt)

Dénomination : **EXKI**

Forme juridique : Société anonyme

Adresse : AVENUE LOUISE

N° : 54

Boîte :

Code postal : 1050

Commune : Ixelles

Pays : Belgique

Registre des personnes morales (RPM) - Tribunal de l'entreprise de 01

Adresse Internet :

Adresse e-mail :

Numéro d'entreprise

0472.429.986

Date du dépôt du document le plus récent mentionnant la date de publication des actes constitutif et modificatif(s) des statuts

28-04-2023

Ce dépôt concerne :



les COMPTES ANNUELS en

EURO

approuvés par l'assemblée générale du

25-07-2023



les AUTRES DOCUMENTS

relatifs à

l'exercice couvrant la période du

01-02-2022

au

31-01-2023

l'exercice précédent des comptes annuels du

01-02-2021

au

31-01-2022

Les montants relatifs à l'exercice précédent sont identiques à ceux publiés antérieurement.

Numéros des sections du document normalisé non déposées parce que sans objet :

C-cap 6.1, C-cap 6.2.2, C-cap 6.2.5, C-cap 6.5.2, C-cap 6.6, C-cap 6.17, C-cap 6.20, C-cap 9, C-cap 11, C-cap 12, C-cap 13, C-cap 14, C-cap 15

LISTE DES ADMINISTRATEURS, GÉRANTS ET COMMISSAIRES ET DÉCLARATION CONCERNANT UNE MISSION DE VÉRIFICATION OU DE REDRESSEMENT COMPLÉMENTAIRE

LISTE DES ADMINISTRATEURS, GÉRANTS ET COMMISSAIRES

LISTE COMPLÈTE des nom, prénoms, profession, domicile (adresse, numéro, code postal et commune) et fonction au sein de la société

de Rochechouart de Mortemart Antoine

Chester Place 2

ROYAUME-UNI

Début de mandat : 2020-08-31

Fin de mandat : 2026-07-28

Administrateur

CHORUS SERVICES SRL

0733619314

RUE DE L'ANEMONE 8

1180 Uccle

BELGIQUE

Début de mandat : 2020-08-31

Fin de mandat : 2026-07-28

Administrateur

Représenté directement ou indirectement par :

ROUVEZ FREDERIC

RUE DE L'ANEMONE 8

1180 Uccle

BELGIQUE

D'HOYE INVEST NV

0460129891

STEENWEG OP DEINZE 150

9810 Nazareth

BELGIQUE

Début de mandat : 2020-08-31

Fin de mandat : 2026-07-28

Administrateur

Représenté directement ou indirectement par :

DOSSCHE PETER

DHOYE 25

9800 Deinze

BELGIQUE

DEBAERE NV

0411578522

STEENWEG OP DEINZE 150

9810 Nazareth

BELGIQUE

Début de mandat : 2020-08-31

Fin de mandat : 2026-07-28

Administrateur

Représenté directement ou indirectement par :

DOSSCHE FILIP

EMIEL CLAUSLAAN 109

9810 Nazareth

BELGIQUE

Drinks, Food and Health SA

0479533356
Steenweg Deinze 150
9810 Nazareth
BELGIQUE
Début de mandat : 2020-08-31 Fin de mandat : 2026-07-28 Administrateur

Représenté directement ou indirectement par :

DOSSCHE Filip
Emiel Clauslaan 109
9800 Deinze
BELGIQUE

F.I.D. MANAGEMENT NV

0439726932
Veerstraat 80
9031 Drongen
BELGIQUE
Début de mandat : 2020-08-31 Fin de mandat : 2026-07-28 Administrateur

Représenté directement ou indirectement par :

Dossche Frederik
Veerstraat 80
9031 Drongen
BELGIQUE

IRIS BELGIUM SRL

0540792024
Lincoln 64
1180 Uccle
BELGIQUE
Début de mandat : 2020-08-31 Fin de mandat : 2026-07-28 Administrateur

Représenté directement ou indirectement par :

Wolkonsky Cyril Bernard
Gabrielle 1114
1180 Uccle
BELGIQUE

Mushu Management SRL

0743982971
Rue du Postillon 27
1180 Uccle
BELGIQUE
Début de mandat : 2023-06-13 Fin de mandat : 2024-07-24 Administrateur

Représenté directement ou indirectement par :

BRYSKERE Fabienne
Rue du Postillon 27
1180 Uccle
BELGIQUE

SPARAXIS SA

0452116307
Avenue Maurice Destenay 13
4000 Liège
BELGIQUE
Début de mandat : 2023-06-13 Fin de mandat : 2024-07-30 Administrateur

Représenté directement ou indirectement par :

DEVOS Isabelle
Avenue Maurice Destenay 13
4000 Liège
BELGIQUE

EY Réviseurs d'Entreprises SRL (B00160)

0446334711
Des Guillemins 129 3
4000 Liège
BELGIQUE
Début de mandat : 2021-07-31

Fin de mandat : 2024-07-30

Commissaire

Représenté directement ou indirectement par :

Van Callemont Emilie (A02611)
Réviseur d'entreprise
des Guillemins 129 3
4000 Liège
BELGIQUE

DÉCLARATION CONCERNANT UNE MISSION DE VÉRIFICATION OU DE REDRESSEMENT COMPLÉMENTAIRE

L'organe de gestion déclare qu'aucune mission de vérification ou de redressement n'a été confiée à une personne qui n'y est pas autorisée par la loi, en application des articles 34 et 37 de la loi du 22 avril 1999 relative aux professions comptables et fiscales.

Les comptes annuels n'ont pas été vérifiés ou corrigés par un expert-comptable externe, par un réviseur d'entreprises qui n'est pas le commissaire.

Dans l'affirmative, sont mentionnés dans le tableau ci-dessous: les nom, prénoms, profession et domicile; le numéro de membre auprès de son institut et la nature de la mission:

- A. La tenue des comptes de la société*,
- B. L'établissement des comptes annuels*,
- C. La vérification des comptes annuels et/ou
- D. Le redressement des comptes annuels.

Si des missions visées sous A. ou sous B. ont été accomplies par des comptables agréés ou par des comptables-fiscalistes agréés, peuvent être mentionnés ci-après: les nom, prénoms, profession et domicile de chaque comptable agréé ou comptable-fiscaliste agréé et son numéro de membre auprès de l'Institut Professionnel des Comptables et Fiscalistes agréés ainsi que la nature de sa mission.

(* Mention facultative.)

Nom, prénoms, profession, domicile	Numéro de membre	Nature de la mission (A, B, C et/ou D)

COMPTES ANNUELS

BILAN APRÈS RÉPARTITION

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
ACTIF				
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT				
ACTIFS IMMOBILISÉS				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains et constructions				
Installations, machines et outillage				
Mobilier et matériel roulant				
Location-financement et droits similaires				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours et acomptes versés				
Immobilisations financières				
Entreprises liées				
Participations				
Créances				
Entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation				
Participations				
Créances				
Autres immobilisations financières				
Actions et parts				
Créances et cautionnements en numéraire				
	6.1	20		
		21/28	10.537.527	12.847.746
	6.2	21	708.802	800.903
	6.3	22/27	1.206.113	1.863.875
		22	13.651	
		23	317.966	841.595
		24	382.777	468.895
		25	15.030	38.736
		26	289.136	500.766
		27	187.552	13.881
	6.4/6.5.1	28	8.622.613	10.182.968
	6.15	280/1	8.483.701	10.057.970
		280	8.483.701	10.057.970
		281		
	6.15	282/3	30.750	30.750
		282	30.750	30.750
		283		
		284/8	108.161	94.248
		284		
		285/8	108.161	94.248

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
ACTIFS CIRCULANTS		29/58	<u>15.567.636</u>	<u>13.892.397</u>
Créances à plus d'un an		29		
Créances commerciales		290		
Autres créances		291		
Stocks et commandes en cours d'exécution		3	252.700	274.064
Stocks		30/36	252.700	274.064
Approvisionnements		30/31		
En-cours de fabrication		32		
Produits finis		33		
Marchandises		34	252.700	274.064
Immeubles destinés à la vente		35		
Acomptes versés		36		
Commandes en cours d'exécution		37		
Créances à un an au plus		40/41	11.204.763	11.308.798
Créances commerciales		40	2.124.718	1.604.477
Autres créances		41	9.080.045	9.704.321
Placements de trésorerie	6.5.1/6.6	50/53	556.704	556.704
Actions propres		50	556.704	556.704
Autres placements		51/53		
Valeurs disponibles		54/58	3.191.888	1.419.058
Comptes de régularisation	6.6	490/1	361.580	333.771
TOTAL DE L'ACTIF		20/58	26.105.163	26.740.143

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
PASSIF				
CAPITAUX PROPRES				
Apport				
Capital		10/15	<u>2.226.183</u>	<u>3.116.248</u>
Capital souscrit	6.7.1	10/11	14.875.501	7.310.740
Capital non appelé		10	14.723.802	7.159.041
En dehors du capital		100	15.028.339	7.528.579
Primes d'émission		101	304.538	369.538
Autres		11	151.699	151.699
		1100/10	151.699	151.699
		1109/19		
Plus-values de réévaluation		12	4.000.000	4.000.000
Réserves		13	1.853.442	1.853.442
Réserves indisponibles		130/1	991.642	991.642
Réserve légale		130	434.936	434.936
Réserves statutairement indisponibles		1311		
Acquisition d'actions propres		1312	556.705	556.705
Soutien financier		1313		
Autres		1319		
Réserves immunisées		132		117.800
Réserves disponibles		133	861.800	744.000
Bénéfice (Perte) reporté(e)	(+)/(-)	14	-18.502.759	-10.047.934
Subsides en capital		15		
Avance aux associés sur la répartition de l'actif net		19		
PROVISIONS ET IMPÔTS DIFFÉRÉS		16	<u>1.172.793</u>	<u>449.000</u>
Provisions pour risques et charges		160/5	1.172.793	449.000
Pensions et obligations similaires		160		
Charges fiscales		161		
Grosses réparations et gros entretien		162	304.000	261.000
Obligations environnementales		163		
Autres risques et charges	6.8	164/5	868.793	188.000
Impôts différés		168		

		Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
DETTES			17/49	<u>22.706.187</u>	<u>23.174.895</u>
Dettes à plus d'un an		6.9	17	10.731.334	11.518.572
Dettes financières			170/4	10.731.334	11.518.572
Emprunts subordonnés			170	5.891.633	6.000.000
Emprunts obligataires non subordonnés			171		
Dettes de location-financement et dettes assimilées			172	2.415	14.574
Etablissements de crédit			173	4.837.286	5.503.999
Autres emprunts			174		
Dettes commerciales			175		
Fournisseurs			1750		
Effets à payer			1751		
Acomptes sur commandes			176		
Autres dettes			178/9		
Dettes à un an au plus		6.9	42/48	11.971.713	11.576.764
Dettes à plus d'un an échéant dans l'année			42	761.839	695.736
Dettes financières			43	1.250.000	1.250.000
Etablissements de crédit			430/8	1.250.000	1.250.000
Autres emprunts			439		
Dettes commerciales			44	4.350.042	3.018.870
Fournisseurs			440/4	4.350.042	3.018.870
Effets à payer			441		
Acomptes sur commandes			46		
Dettes fiscales, salariales et sociales		6.9	45	4.659.448	3.973.406
Impôts			450/3	291.947	425.172
Rémunérations et charges sociales			454/9	4.367.501	3.548.234
Autres dettes			47/48	950.384	2.638.752
Comptes de régularisation		6.9	492/3	3.140	79.558
TOTAL DU PASSIF			10/49	26.105.163	26.740.143

COMPTE DE RÉSULTATS

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
Ventes et prestations		70/76A	31.813.555	21.222.929
Chiffre d'affaires	6.10	70	30.780.760	20.406.067
En-cours de fabrication, produits finis et commandes en cours d'exécution: augmentation (réduction)	(+)/(-)	71		
Production immobilisée		72		
Autres produits d'exploitation	6.10	74	1.032.555	816.861
Produits d'exploitation non récurrents	6.12	76A	240	
Coût des ventes et des prestations		60/66A	36.270.065	27.169.467
Approvisionnements et marchandises		60	9.714.086	6.522.103
Achats		600/8	9.692.722	6.498.168
Stocks: réduction (augmentation)	(+)/(-)	609	21.364	23.935
Services et biens divers		61	11.304.648	9.885.415
Rémunérations, charges sociales et pensions	(+)/(-)	6.10 62	12.389.913	8.811.566
Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles		630	1.247.468	1.380.467
Réductions de valeur sur stocks, sur commandes en cours d'exécution et sur créances commerciales: dotations (reprises)	(+)/(-)	6.10 631/4	100.327	194.572
Provisions pour risques et charges: dotations (utilisations et reprises)	(+)/(-)	6.10 635/8	751.293	109.000
Autres charges d'exploitation	6.10	640/8	411.810	266.345
Charges d'exploitation portées à l'actif au titre de frais de restructuration	(-)	649		
Charges d'exploitation non récurrentes	6.12	66A	350.520	
Bénéfice (Perte) d'exploitation	(+)/(-)	9901	-4.456.510	-5.946.538

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
Produits financiers		75/76B	51.608	23.416
Produits financiers récurrents		75	51.608	23.416
Produits des immobilisations financières		750		
Produits des actifs circulants		751	50.011	16.278
Autres produits financiers	6.11	752/9	1.597	7.138
Produits financiers non récurrents	6.12	76B		
Charges financières		65/66B	4.049.987	593.238
Charges financières récurrentes	6.11	65	2.475.718	493.238
Charges des dettes		650	502.101	430.789
Réductions de valeur sur actifs circulants autres que stocks, commandes en cours et créances commerciales: dotations (reprises)	(+)/(-)	651	1.849.536	
Autres charges financières		652/9	124.081	62.449
Charges financières non récurrentes	6.12	66B	1.574.269	100.000
Bénéfice (Perte) de l'exercice avant impôts	(+)/(-)	9903	-8.454.889	-6.516.360
Prélèvement sur les impôts différés		780		
Transfert aux impôts différés		680		
Impôts sur le résultat	(+)/(-)	6.13	67/77	9.321
Impôts		670/3		9.321
Régularisation d'impôts et reprise de provisions fiscales		77	64	
Bénéfice (Perte) de l'exercice	(+)/(-)	9904	-8.454.825	-6.525.681
Prélèvement sur les réserves immunisées		789	117.800	68.200
Transfert aux réserves immunisées		689		
Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter	(+)/(-)	9905	-8.337.025	-6.457.481

AFFECTATIONS ET PRÉLÈVEMENTS

Bénéfice (Perte) à affecter
 Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter
 Bénéfice (Perte) reporté(e) de l'exercice précédent

Prélèvement sur les capitaux propres
 sur l'apport
 sur les réserves

Affectation aux capitaux propres
 à l'apport
 à la réserve légale
 aux autres réserves

Bénéfice (Perte) à reporter

Intervention des associés dans la perte

Bénéfice à distribuer
 Rémunération de l'apport
 Administrateurs ou gérants
 Travailleurs
 Autres allocataires

	Codes	Exercice	Exercice précédent
(+)/(-)	9906	-18.384.959	-10.047.934
(+)/(-)	(9905)	-8.337.025	-6.457.481
(+)/(-)	14P	-10.047.934	-3.590.453
	791/2		
	791		
	792		
	691/2	117.800	
	691		
	6920		
	6921	117.800	
(+)/(-)	(14)	-18.502.759	-10.047.934
	794		
	694/7		
	694		
	695		
	696		
	697		

ANNEXE

ETAT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

	Codes	Exercice	Exercice précédent
FRAIS DE DÉVELOPPEMENT			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8051P	XXXXXXXXXX	820.860
Mutations de l'exercice			
Acquisitions, y compris la production immobilisée	8021		
Cessions et désaffectations	8031		
Transferts d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8041		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8051	820.860	
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8121P	XXXXXXXXXX	820.860
Mutations de l'exercice			
Actés	8071		
Repris	8081		
Acquis de tiers	8091		
Annulés à la suite de cessions et désaffectations	8101		
Transférés d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8111		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8121	820.860	
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	81311		

CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, SAVOIR-FAIRE, MARQUES ET DROITS SIMILAIRES

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Acquisitions, y compris la production immobilisée
- Cessions et désaffectations
- Transferts d'une rubrique à une autre

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Actés
- Repris
- Acquis de tiers
- Annulés à la suite de cessions et désaffectations
- Transférés d'une rubrique à une autre

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

Codes	Exercice	Exercice précédent
8052P	XXXXXXXXXX	1.633.305
8022	399.296	
8032	114.212	
(+)/(-) 8042	25.000	
8052	1.943.389	
8122P	XXXXXXXXXX	1.043.201
8072	366.949	
8082		
8092		
8102	114.212	
(+)/(-) 8112		
8122	1.295.937	
211	647.452	

GOODWILL

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Acquisitions, y compris la production immobilisée
- Cessions et désaffectations
- Transferts d'une rubrique à une autre

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Actés
- Repris
- Acquis de tiers
- Annulés à la suite de cessions et désaffectations
- Transférés d'une rubrique à une autre

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

Codes	Exercice	Exercice précédent
8053P	XXXXXXXXXX	1.641.137
8023		
8033		
(+)/(-) 8043		
8053	1.641.137	
8123P	XXXXXXXXXX	1.430.338
8073	149.448	
8083		
8093		
8103		
(+)/(-) 8113		
8123	1.579.786	
212	61.350	

ETAT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

		Codes	Exercice	Exercice précédent
TERRAINS ET CONSTRUCTIONS				
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice		8191P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice				
Acquisitions, y compris la production immobilisée		8161	6.191	
Cessions et désaffectations		8171		
Transferts d'une rubrique à une autre		(+)/(-) 8181	8.403	
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice		8191	14.594	
Plus-values au terme de l'exercice		8251P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice				
Actées		8211		
Acquises de tiers		8221		
Annulées		8231		
Transférées d'une rubrique à une autre		(+)/(-) 8241		
Plus-values au terme de l'exercice		8251		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice		8321P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice				
Actés		8271	943	
Repris		8281		
Acquis de tiers		8291		
Annulés à la suite de cessions et désaffectations		8301		
Transférés d'une rubrique à une autre		(+)/(-) 8311		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice		8321	943	
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE		(22)	13.651	

INSTALLATIONS, MACHINES ET OUTILLAGE

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Acquisitions, y compris la production immobilisée
- Cessions et désaffectations
- Transferts d'une rubrique à une autre

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Plus-values au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Actées
- Acquises de tiers
- Annulées
- Transférées d'une rubrique à une autre

Plus-values au terme de l'exercice

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Actés
- Repris
- Acquis de tiers
- Annulés à la suite de cessions et désaffectations
- Transférés d'une rubrique à une autre

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

Codes	Exercice	Exercice précédent
8192P	XXXXXXXXXX	5.815.463
8162	89.222	
8172	834.081	
(+)/(-) 8182	2.349	
8192	5.072.953	
8252P	XXXXXXXXXX	
8212		
8222		
8232		
(+)/(-) 8242		
8252		
8322P	XXXXXXXXXX	4.973.868
8272	615.200	
8282		
8292		
8302	834.081	
(+)/(-) 8312		
8322	4.754.987	
(23)	317.966	

MOBILIER ET MATÉRIEL ROULANT

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Acquisitions, y compris la production immobilisée
- Cessions et désaffectations
- Transferts d'une rubrique à une autre

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Plus-values au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Actées
- Acquises de tiers
- Annulées
- Transférées d'une rubrique à une autre

Plus-values au terme de l'exercice

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Actés
- Repris
- Acquis de tiers
- Annulés à la suite de cessions et désaffectations
- Transférés d'une rubrique à une autre

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

Codes	Exercice	Exercice précédent
8193P	XXXXXXXXXX	3.176.185
8163	103.819	
8173	271.337	
(+)/(-) 8183	10.422	
8193	3.019.089	
8253P	XXXXXXXXXX	
8213		
8223		
8233		
(+)/(-) 8243		
8253		
8323P	XXXXXXXXXX	2.707.289
8273	200.359	
8283		
8293		
8303	271.337	
(+)/(-) 8313		
8323	2.636.312	
(24)	382.777	

LOCATION-FINANCEMENT ET DROITS SIMILAIRES

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Acquisitions, y compris la production immobilisée
- Cessions et désaffectations
- Transferts d'une rubrique à une autre

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Plus-values au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Actées
- Acquises de tiers
- Annulées
- Transférées d'une rubrique à une autre

Plus-values au terme de l'exercice

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Actés
- Repris
- Acquis de tiers
- Annulés à la suite de cessions et désaffectations
- Transférés d'une rubrique à une autre

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

DONT

- Terrains et constructions
- Installations, machines et outillage
- Mobilier et matériel roulant

Codes	Exercice	Exercice précédent
8194P	XXXXXXXXXX	82.922
8164		
8174		
(+)/(-) 8184		
8194	82.922	
8254P	XXXXXXXXXX	
8214		
8224		
8234		
(+)/(-) 8244		
8254		
8324P	XXXXXXXXXX	44.186
8274	23.706	
8284		
8294		
8304		
(+)/(-) 8314		
8324	67.892	
(25)	15.030	
250		
251	15.030	
252		

AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Acquisitions, y compris la production immobilisée
- Cessions et désaffectations
- Transferts d'une rubrique à une autre

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Plus-values au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Actées
- Acquises de tiers
- Annulées
- Transférées d'une rubrique à une autre

Plus-values au terme de l'exercice

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Actés
- Repris
- Acquis de tiers
- Annulés à la suite de cessions et désaffectations
- Transférés d'une rubrique à une autre

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

Codes	Exercice	Exercice précédent
8195P	XXXXXXXXXX	8.203.655
8165	15.639	
8175	476.054	
(+)/(-) 8185	11.990	
8195	7.755.230	
8255P	XXXXXXXXXX	
8215		
8225		
8235		
(+)/(-) 8245		
8255		
8325P	XXXXXXXXXX	7.702.889
8275	239.259	
8285		
8295		
8305	476.054	
(+)/(-) 8315		
8325	7.466.094	
(26)	289.136	

IMMOBILISATIONS EN COURS ET ACOMPTES VERSÉS

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Acquisitions, y compris la production immobilisée
- Cessions et désaffectations
- Transferts d'une rubrique à une autre

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Plus-values au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Actées
- Acquises de tiers
- Annulées
- Transférées d'une rubrique à une autre

Plus-values au terme de l'exercice

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Actés
- Repris
- Acquis de tiers
- Annulés à la suite de cessions et désaffectations
- Transférés d'une rubrique à une autre

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

Codes	Exercice	Exercice précédent
8196P	XXXXXXXXXX	13.881
8166	231.835	
8176		
(+)/(-) 8186	-58.164	
8196	187.552	
8256P	XXXXXXXXXX	
8216		
8226		
8236		
(+)/(-) 8246		
8256		
8326P	XXXXXXXXXX	
8276		
8286		
8296		
8306		
(+)/(-) 8316		
8326		
(27)	187.552	

ETAT DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

	Codes	Exercice	Exercice précédent
ENTREPRISES LIÉES - PARTICIPATIONS, ACTIONS ET PARTS			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8391P	XXXXXXXXXX	6.057.970
Mutations de l'exercice			
Acquisitions	8361	0	
Cessions et retraits	8371		
Transferts d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8381		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8391	6.057.970	
Plus-values au terme de l'exercice			
Mutations de l'exercice	8451P	XXXXXXXXXX	4.000.000
Actées	8411		
Acquises de tiers	8421		
Annulées	8431		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8441		
Plus-values au terme de l'exercice	8451	4.000.000	
Réductions de valeur au terme de l'exercice			
Mutations de l'exercice	8521P	XXXXXXXXXX	
Actées	8471	1.574.269	
Reprises	8481		
Acquises de tiers	8491		
Annulées à la suite de cessions et retraits	8501		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8511		
Réductions de valeur au terme de l'exercice	8521	1.574.269	
Montants non appelés au terme de l'exercice			
Mutations de l'exercice	(+)/(-) 8541		
Montants non appelés au terme de l'exercice	8551		
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	(280)	8.483.701	
ENTREPRISES LIÉES - CRÉANCES			
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	281P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Additions	8581		
Remboursements	8591		
Réductions de valeur actées	8601		
Réductions de valeur reprises	8611		
Différences de change	(+)/(-) 8621		
Autres	(+)/(-) 8631		
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	(281)		
RÉDUCTIONS DE VALEUR CUMULÉES SUR CRÉANCES AU TERME DE L'EXERCICE			
	8651		

ENTREPRISES AVEC LIEN DE PARTICIPATION - PARTICIPATIONS,
ACTIONS ET PARTS

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Acquisitions
- Cessions et retraits
- Transferts d'une rubrique à une autre

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Plus-values au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Actées
- Acquises de tiers
- Annulées
- Transférées d'une rubrique à une autre

Plus-values au terme de l'exercice

Réductions de valeur au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Actées
- Reprises
- Acquises de tiers
- Annulées à la suite de cessions et retraits
- Transférées d'une rubrique à une autre

Réductions de valeur au terme de l'exercice

Montants non appelés au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Montants non appelés au terme de l'exercice

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

ENTREPRISES AVEC LIEN DE PARTICIPATION - CRÉANCES

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

Mutations de l'exercice

- Additions
- Remboursements
- Réductions de valeur actées
- Réductions de valeur reprises
- Différences de change
- Autres

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

RÉDUCTIONS DE VALEUR CUMULÉES SUR CRÉANCES AU TERME DE
L'EXERCICE

Codes	Exercice	Exercice précédent
8392P	XXXXXXXXXX	130.750
8362		
8372		
(+)/(-) 8382	130.750	
8392		
8452P	XXXXXXXXXX	
8412		
8422		
8432		
(+)/(-) 8442		
8452		
8522P	XXXXXXXXXX	100.000
8472		
8482		
8492		
8502		
(+)/(-) 8512	100.000	
8522		
8552P	XXXXXXXXXX	
(+)/(-) 8542		
8552		
(282)	30.750	
283P	XXXXXXXXXX	
8582		
8592		
8602		
8612		
(+)/(-) 8622		
(+)/(-) 8632		
(283)		
8652		

AUTRES ENTREPRISES - PARTICIPATIONS, ACTIONS ET PARTS

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Acquisitions
- Cessions et retraits
- Transferts d'une rubrique à une autre

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Plus-values au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Actées
- Acquises de tiers
- Annulées
- Transférées d'une rubrique à une autre

Plus-values au terme de l'exercice

Réductions de valeur au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

- Actées
- Reprises
- Acquises de tiers
- Annulées à la suite de cessions et retraits
- Transférées d'une rubrique à une autre

Réductions de valeur au terme de l'exercice

Montants non appelés au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Montants non appelés au terme de l'exercice

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

AUTRES ENTREPRISES - CRÉANCES

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

Mutations de l'exercice

- Additions
- Remboursements
- Réductions de valeur actées
- Réductions de valeur reprises
- Différences de change
- Autres

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

RÉDUCTIONS DE VALEUR CUMULÉES SUR CRÉANCES AU TERME DE L'EXERCICE

Codes	Exercice	Exercice précédent
8393P	XXXXXXXXXX	
8363		
8373		
(+)/(-) 8383		
8393		
8453P	XXXXXXXXXX	
8413		
8423		
8433		
(+)/(-) 8443		
8453		
8523P	XXXXXXXXXX	
8473		
8483		
8493		
8503		
(+)/(-) 8513		
8523		
8553P	XXXXXXXXXX	
(+)/(-) 8543		
8553		
(284)		
285/8P	XXXXXXXXXX	94.248
8583	30.788	
8593	16.875	
8603		
8613		
(+)/(-) 8623		
(+)/(-) 8633		
(285/8)	108.161	
8653		

INFORMATIONS RELATIVES AUX PARTICIPATIONS

PARTICIPATIONS ET DROITS SOCIAUX DÉTENUS DANS D'AUTRES ENTREPRISES

Sont mentionnées ci-après, les entreprises dans lesquelles la société détient une participation (comprise dans les rubriques 280 et 282 de l'actif) ainsi que les autres entreprises dans lesquelles la société détient des droits sociaux (compris dans les rubriques 284 et 51/53 de l'actif) représentant 10% au moins du capital, des capitaux propres ou d'une classe d'actions de la société.

DÉNOMINATION, adresse complète du SIÈGE et pour les entreprises de droit belge, mention du NUMÉRO D'ENTREPRISE	Droits sociaux détenus				Données extraites des derniers comptes annuels disponibles			
	Nature	directement		par les filiales	Comptes annuels arrêtés au	Code devise	Capitaux propres	Résultat net
		Nombre	%	%			(+) ou (-) (en unités)	
CIPAPI 0466620577 Société anonyme CHEMIN DE LA VIEILLE COUR 76 1402 Thines BELGIQUE	Parts Sociales	7.249	99,99	0,01	2022-01-31	EUR	2.941.366	-567.403
EXKi FRANCE FR88489980458 Société par actions simplifiée unipersonnelle BOULEVARD DES ITALIENS 9 75002 PARIS FRANCE	Parts sociales	3.200	100		2022-01-31	EUR	-8.740.072	-1.388.512
EXKi Support Team FR42820865129 SASU Boulevard des Italiens 9 75002 PARIS FRANCE	Parts sociales		100		2022-01-31	EUR	28.294	-11.248
Higo 0764479170 Société anonyme Place du Champ de Mars 2 1050 Ixelles BELGIQUE	Parts sociales	50	50		2022-01-31	EUR	-38.766	-100.266
SOWL 0888719344 Société anonyme Place du Champ de Mars 2 1050 Ixelles BELGIQUE	Parts sociales	3.499	99,97	0,03	2022-01-31	EUR	27.365	-651.559
The Sun Kitchen FR29852308386 SASU Rue de la Chapellerie 150 FRANCE	Parts sociales	500	100		2022-01-31	EUR	-934.482	-443.589

ETAT DU CAPITAL ET STRUCTURE DE L'ACTIONNARIAT

ETAT DU CAPITAL

Capital

Capital souscrit au terme de l'exercice

Capital souscrit au terme de l'exercice

Codes	Exercice	Exercice précédent
100P	XXXXXXXXXX	7.528.579
(100)	15.028.339	

Modifications au cours de l'exercice

Augmentation du capital

Représentation du capital

Catégories d'actions

Actions sans désignation de valeur nominale

Codes	Montants	Nombre d'actions
	7.499.761	1.486.573
	15.028.339	2.477.621
8702	XXXXXXXXXX	991.048
8703	XXXXXXXXXX	

Actions nominatives

Actions dématérialisées

Capital non libéré

Capital non appelé

Capital appelé, non versé

Actionnaires redevables de libération

Chorus FR Management SPRL

NST Actispace SPRL

Iris Belgium

Drinks, Food and Health

Codes	Montant non appelé	Montant appelé, non versé
(101)	304.538	XXXXXXXXXX
8712	XXXXXXXXXX	
	166.138	
	31.811	
	106.589	

Actions propres

Détenues par la société elle-même

Montant du capital détenu

Nombre d'actions correspondantes

Détenues par ses filiales

Montant du capital détenu

Nombre d'actions correspondantes

Engagement d'émission d'actions

Suite à l'exercice de droits de conversion

Montant des emprunts convertibles en cours

Montant du capital à souscrire

Nombre maximum correspondant d'actions à émettre

Suite à l'exercice de droits de souscription

Nombre de droits de souscription en circulation

Montant du capital à souscrire

Nombre maximum correspondant d'actions à émettre

Capital autorisé non souscrit

Codes	Exercice
8721	64.129
8722	8.438
8731	
8732	
8740	
8741	
8742	
8745	
8746	
8747	
8751	

Parts non représentatives du capital

Répartition

Nombre de parts

Nombre de voix qui y sont attachées

Ventilation par actionnaire

Nombre de parts détenues par la société elle-même

Nombre de parts détenues par les filiales

Codes	Exercice
8761	
8762	
8771	
8781	

EXPLICATION COMPLÉMENTAIRE RELATIVE À L'APPORT (Y COMPRIS L'APPORT EN INDUSTRIE)

Exercice

STRUCTURE DE L'ACTIONNARIAT DE LA SOCIÉTÉ À LA DATE DE CLÔTURE DE SES COMPTES

telle qu'elle résulte des déclarations reçues par la société en vertu de l'article 7:225 du Code des sociétés et des associations, l'article 14, alinéa 4 de la loi du 2 mai 2007 relative à la publicité des participations importantes ou l'article 5 de l'arrêté royal du 21 août 2008 fixant les règles complémentaires applicables à certains systèmes multilatéraux de négociation.

DÉNOMINATION des personnes détenant des droits sociaux dans la société, avec mention de L'ADRESSE (du siège pour les personnes morales) et, pour les entreprises de droit belge, mention du NUMÉRO D'ENTREPRISE	Droits sociaux détenus			
	Nature	Nombre de droits de vote		%
		Attachés à des titres	Non liés à des titres	
CHORUS SERVICES SRL 0733619314 RUE DE L ANEMONE 8 1180 Uccle BELGIQUE	Actions	121.115		4,89
DRINKS, FOOD AND HEALTH SA 0479533356 Steenweg op Deinze 150 9810 Nazareth BELGIQUE	Actions	1.375.967		55,53
IRIS BELGIUM SPRL 0540792024 AVENUE LOUISE 209A 1000 Bruxelles BELGIQUE	Actions	972.098		39,23

PROVISIONS POUR AUTRES RISQUES ET CHARGES

VENTILATION DE LA RUBRIQUE 164/5 DU PASSIF SI CELLE-CI REPRÉSENTE UN MONTANT IMPORTANT

Exercice
868.793

Provisions pour litige et autres

ETAT DES DETTES ET COMPTES DE RÉGULARISATION DU PASSIF

VENTILATION DES DETTES À L'ORIGINE À PLUS D'UN AN, EN FONCTION DE LEUR DURÉE RÉSIDUELLE

Dettes à plus d'un an échéant dans l'année

Dettes financières	8801	761.839
Emprunts subordonnés	8811	108.367
Emprunts obligataires non subordonnés	8821	12.159
Dettes de location-financement et dettes assimilées	8831	641.314
Etablissements de crédit	8841	
Autres emprunts	8851	
Dettes commerciales	8861	
Fournisseurs	8871	
Effets à payer	8881	
Acomptes sur commandes	8891	
Autres dettes	8901	
Total des dettes à plus d'un an échéant dans l'année	(42)	761.839

Dettes ayant plus d'un an mais 5 ans au plus à courir

Dettes financières	8802	8.631.334
Emprunts subordonnés	8812	3.791.633
Emprunts obligataires non subordonnés	8822	
Dettes de location-financement et dettes assimilées	8832	2.415
Etablissements de crédit	8842	4.837.286
Autres emprunts	8852	
Dettes commerciales	8862	
Fournisseurs	8872	
Effets à payer	8882	
Acomptes sur commandes	8892	
Autres dettes	8902	
Total des dettes ayant plus d'un an mais 5 ans au plus à courir	8912	8.631.334

Dettes ayant plus de 5 ans à courir

Dettes financières	8803	2.100.000
Emprunts subordonnés	8813	2.100.000
Emprunts obligataires non subordonnés	8823	
Dettes de location-financement et dettes assimilées	8833	
Etablissements de crédit	8843	
Autres emprunts	8853	
Dettes commerciales	8863	
Fournisseurs	8873	
Effets à payer	8883	
Acomptes sur commandes	8893	
Autres dettes	8903	
Total des dettes ayant plus de 5 ans à courir	8913	2.100.000

DETTES GARANTIES (COMPRISES DANS LES RUBRIQUES 17 ET 42/48 DU PASSIF)

Dettes garanties par les pouvoirs publics belges

- Dettes financières
 - Emprunts subordonnés
 - Emprunts obligataires non subordonnés
 - Dettes de location-financement et dettes assimilées
 - Etablissements de crédit
 - Autres emprunts
- Dettes commerciales
 - Fournisseurs
 - Effets à payer
- Acomptes sur commandes
- Dettes salariales et sociales
- Autres dettes

Total des dettes garanties par les pouvoirs publics belges

Dettes garanties par des sûretés réelles constituées ou irrévocablement promises sur les actifs de la société

- Dettes financières
 - Emprunts subordonnés
 - Emprunts obligataires non subordonnés
 - Dettes de location-financement et dettes assimilées
 - Etablissements de crédit
 - Autres emprunts
- Dettes commerciales
 - Fournisseurs
 - Effets à payer
- Acomptes sur commandes
- Dettes fiscales, salariales et sociales
 - Impôts
 - Rémunérations et charges sociales
- Autres dettes

Total des dettes garanties par des sûretés réelles constituées ou irrévocablement promises sur les actifs de la société

Codes	Exercice
8921	
8931	
8941	
8951	
8961	
8971	
8981	
8991	
9001	
9011	
9021	
9051	
9061	
8922	5.478.600
8932	
8942	
8952	
8962	5.478.600
8972	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	5.478.600

DETTES FISCALES, SALARIALES ET SOCIALES

Impôts (rubriques 450/3 et 179 du passif)

- Dettes fiscales échues
- Dettes fiscales non échues
- Dettes fiscales estimées

Rémunérations et charges sociales (rubriques 454/9 et 179 du passif)

- Dettes échues envers l'Office National de Sécurité Sociale
- Autres dettes salariales et sociales

Codes	Exercice
9072	
9073	291.947
450	
9076	
9077	4.367.501

COMPTES DE RÉGULARISATION

Ventilation de la rubrique 492/3 du passif si celle-ci représente un montant important

Exercice

RÉSULTATS D'EXPLOITATION

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Ventilation par catégorie d'activité

Ventilation par marché géographique

Autres produits d'exploitation

Subsides d'exploitation et montants compensatoires obtenus des pouvoirs publics

CHARGES D'EXPLOITATION

Travailleurs pour lesquels la société a introduit une déclaration DIMONA ou qui sont inscrits au registre général du personnel

Nombre total à la date de clôture

Effectif moyen du personnel calculé en équivalents temps plein

Nombre d'heures effectivement prestées

Frais de personnel

Rémunérations et avantages sociaux directs

Cotisations patronales d'assurances sociales

Primes patronales pour assurances extralégales

Autres frais de personnel

Pensions de retraite et de survie

Codes	Exercice	Exercice précédent
740	24.587	178.363
9086	292	301
9087	250,9	265
9088	343.737	269.733
620	8.869.765	5.434.908
621	2.901.654	2.445.991
622	207.819	133.932
623	410.676	796.734
624		

Provisions pour pensions et obligations similaires

Dotations (utilisations et reprises)

(+)/(-)

Réductions de valeur

Sur stocks et commandes en cours

Actées

9110

Reprises

9111

Sur créances commerciales

Actées

9112

101.397

195.307

Reprises

9113

1.070

735

Provisions pour risques et charges

Constitutions

9115

799.293

109.000

Utilisations et reprises

9116

48.000

Autres charges d'exploitation

Impôts et taxes relatifs à l'exploitation

640

348.035

252.991

Autres

641/8

63.775

13.353

Personnel intérimaire et personnes mises à la disposition de la société

Nombre total à la date de clôture

9096

Nombre moyen calculé en équivalents temps plein

9097

5,4

1,5

Nombre d'heures effectivement prestées

9098

10.771

2.853

Frais pour la société

617

250.870

70.169

RÉSULTATS FINANCIERS

PRODUITS FINANCIERS RÉCURRENTS

Autres produits financiers

- Subsides accordés par les pouvoirs publics et imputés au compte de résultats
 - Subsides en capital
 - Subsides en intérêts
- Ventilation des autres produits financiers
 - Différences de change réalisées
- Autres
 - Différence de paiements

CHARGES FINANCIÈRES RÉCURRENTES

Amortissement des frais d'émission d'emprunts

Intérêts portés à l'actif

Réductions de valeur sur actifs circulants

- Actées
- Reprises

Autres charges financières

- Montant de l'escompte à charge de la société sur la négociation de créances

Provisions à caractère financier

- Dotations
- Utilisations et reprises

Ventilation des autres charges financières

- Différences de change réalisées
- Ecart de conversion de devises

Autres

- Intérêts C/C
- Différence de paiements et intérêts de retard

Codes	Exercice	Exercice précédent
9125		
9126		
754		
	1.597	
6501		
6502		
6510	1.849.536	
6511		
653		
6560		
6561		
654		
655		
	66.373	
	57.708	

PRODUITS ET CHARGES DE TAILLE OU D'INCIDENCE EXCEPTIONNELLE

PRODUITS NON RÉCURRENTS

Produits d'exploitation non récurrents

Reprises d'amortissements et de réductions de valeur sur immobilisations incorporelles et corporelles

Reprises de provisions pour risques et charges d'exploitation non récurrents

Plus-values sur réalisation d'immobilisations incorporelles et corporelles

Autres produits d'exploitation non récurrents

Produits financiers non récurrents

Reprises de réductions de valeur sur immobilisations financières

Reprises de provisions pour risques et charges financiers non récurrents

Plus-values sur réalisation d'immobilisations financières

Autres produits financiers non récurrents

CHARGES NON RÉCURRENTES

Charges d'exploitation non récurrentes

Amortissements et réductions de valeur non récurrents sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles

Provisions pour risques et charges d'exploitation non récurrents: dotations (utilisations)

Moins-values sur réalisation d'immobilisations incorporelles et corporelles

Autres charges d'exploitation non récurrentes

Charges d'exploitation non récurrentes portées à l'actif au titre de frais de restructuration

Charges financières non récurrentes

Réductions de valeur sur immobilisations financières

Provisions pour risques et charges financiers non récurrents: dotations (utilisations)

Moins-values sur réalisation d'immobilisations financières

Autres charges financières non récurrentes

Charges financières non récurrentes portées à l'actif au titre de frais de restructuration

Codes	Exercice	Exercice précédent
76	240	
(76A)	240	
760		
7620		
7630	240	
764/8		
(76B)		
761		
7621		
7631		
769		
66	1.924.789	100.000
(66A)	350.520	
660	348.397	
(+)/(-) 6620		
6630		
664/7	2.124	
(-) 6690		
(66B)	1.574.269	100.000
661	1.574.269	100.000
(+)/(-) 6621		
6631		
668		
(-) 6691		

IMPÔTS ET TAXES

IMPÔTS SUR LE RÉSULTAT

Impôts sur le résultat de l'exercice

- Impôts et précomptes dus ou versés
- Excédent de versements d'impôts ou de précomptes porté à l'actif
- Suppléments d'impôts estimés

Impôts sur le résultat d'exercices antérieurs

- Suppléments d'impôts dus ou versés
- Suppléments d'impôts estimés ou provisionnés

Principales sources de disparités entre le bénéfice avant impôts, exprimé dans les comptes, et le bénéfice taxable estimé

Codes	Exercice
9134	
9135	
9136	
9137	
9138	
9139	
9140	

Incidence des résultats non récurrents sur le montant des impôts sur le résultat de l'exercice

Exercice

Sources de latences fiscales

- Latences actives
 - Pertes fiscales cumulées, déductibles des bénéfices taxables ultérieurs
 - Autres latences actives
- Latences passives
 - Ventilation des latences passives

Codes	Exercice
9141	22.927.324
9142	22.927.324
9144	

TAXES SUR LA VALEUR AJOUTÉE ET IMPÔTS À CHARGE DE TIERS

Taxes sur la valeur ajoutée, portées en compte

- A la société (déductibles)
- Par la société

Montants retenus à charge de tiers, au titre de

- Précompte professionnel
- Précompte mobilier

Codes	Exercice	Exercice précédent
9145	2.641.913	2.104.110
9146	2.740.517	2.137.176
9147	1.020.162	765.541
9148		

DROITS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN

GARANTIES PERSONNELLES CONSTITUÉES OU IRRÉVOCABLEMENT PROMISES PAR LA SOCIÉTÉ POUR SÛRETÉ DE DETTES OU D'ENGAGEMENTS DE TIERS

Dont

- Effets de commerce en circulation endossés par la société
- Effets de commerce en circulation tirés ou avalisés par la société
- Montant maximum à concurrence duquel d'autres engagements de tiers sont garantis par la société

GARANTIES RÉELLES

Garanties réelles constituées ou irrévocablement promises par la société sur ses actifs propres pour sûreté de dettes et engagements de la société

- Hypothèques
 - Valeur comptable des immeubles grevés
 - Montant de l'inscription
 - Pour les mandats irrévocables d'hypothéquer, le montant pour lequel le mandataire est autorisé à prendre inscription en vertu du mandat
- Gages sur fonds de commerce
 - Le montant maximum à concurrence duquel la dette est garantie et qui fait l'objet de l'enregistrement
 - Pour les mandats irrévocables de mise en gage du fonds de commerce, le montant pour lequel le mandataire est autorisé à procéder à l'enregistrement en vertu du mandat
- Gages sur d'autres actifs ou mandats irrévocables de mise en gage d'autres actifs
 - La valeur comptable des actifs grevés
 - Le montant maximum à concurrence duquel la dette est garantie
- Sûretés constituées ou irrévocablement promises sur actifs futurs
 - Le montant des actifs en cause
 - Le montant maximum à concurrence duquel la dette est garantie
- Privilège du vendeur
 - La valeur comptable du bien vendu
 - Le montant du prix non payé

Codes	Exercice
9149	<u>1.074.375</u>
9150	
9151	
9153	1.074.375
91611	
91621	
91631	
91711	10.367.500
91721	
91811	
91821	
91911	
91921	
92011	
92021	

Garanties réelles constituées ou irrévocablement promises par la société sur ses actifs propres pour sûreté de dettes et engagements de tiers

Hypothèques

Valeur comptable des immeubles grevés

Montant de l'inscription

Pour les mandats irrévocables d'hypothéquer, le montant pour lequel le mandataire est autorisé à prendre inscription en vertu du mandat

Gages sur fonds de commerce

Le montant maximum à concurrence duquel la dette est garantie et qui fait l'objet de l'enregistrement

Pour les mandats irrévocables de mise en gage du fonds de commerce, le montant pour lequel le mandataire est autorisé à procéder à l'enregistrement en vertu du mandat

Gages sur d'autres actifs ou mandats irrévocables de mise en gage d'autres actifs

La valeur comptable des actifs grevés

Le montant maximum à concurrence duquel la dette est garantie

Sûretés constituées ou irrévocablement promises sur actifs futurs

Le montant des actifs en cause

Le montant maximum à concurrence duquel la dette est garantie

Privilège du vendeur

La valeur comptable du bien vendu

Le montant du prix non payé

Codes	Exercise
91612	
91622	
91632	
91712	
91722	
91812	
91822	
91912	
91922	
92012	
92022	

BIENS ET VALEURS DÉTENUS PAR DES TIERS EN LEUR NOM MAIS AUX RISQUES ET PROFITS DE LA SOCIÉTÉ. S'ILS NE SONT PAS PORTÉS AU BILAN

ENGAGEMENTS IMPORTANTS D'ACQUISITION D'IMMOBILISATIONS

ENGAGEMENTS IMPORTANTS DE CESSIION D'IMMOBILISATIONS

MARCHÉ À TERME

Marchandises achetées (à recevoir)**Marchandises vendues (à livrer)****Devises achetées (à recevoir)****Devises vendues (à livrer)**

Codes	Exercise
9213	
9214	
9215	
9216	

ENGAGEMENTS RÉSULTANT DE GARANTIES TECHNIQUES ATTACHÉES À DES VENTES OU PRESTATIONS DÉJÀ EFFECTUÉES

Exercice

MONTANT, NATURE ET FORME DES LITIGES ET AUTRES ENGAGEMENTS IMPORTANTS

Exercice

RÉGIMES COMPLÉMENTAIRES DE PENSION DE RETRAITE OU DE SURVIE INSTAURÉS AU PROFIT DU PERSONNEL OU DES DIRIGEANTS

Description succincte
Mesures prises pour en couvrir la charge

PENSIONS DONT LE SERVICE INCOMBE À LA SOCIÉTÉ ELLE-MÊME
Montant estimé des engagements résultant de prestations déjà effectuées
Bases et méthodes de cette estimation

Codes	Exercice
9220	

NATURE ET IMPACT FINANCIER DES ÉVÈNEMENTS SIGNIFICATIFS POSTÉRIEURS À LA DATE DE CLÔTURE, non pris en compte dans le bilan ou le compte de résultats

Exercice

ENGAGEMENTS D'ACHAT OU DE VENTE DONT LA SOCIÉTÉ DISPOSE COMME ÉMETTEUR D'OPTIONS DE VENTE OU D'ACHAT

Exercice

NATURE, OBJECTIF COMMERCIAL ET CONSÉQUENCES FINANCIÈRES DES OPÉRATIONS NON INSCRITES AU BILAN

A condition que les risques ou les avantages découlant de ces opérations soient significatifs et dans la mesure où la divulgation des risques ou avantages soit nécessaire pour l'appréciation de la situation financière de la société

Exercice

AUTRES DROITS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN (dont ceux non susceptibles d'être quantifiés)

Exercice

RELATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIÉES, LES ENTREPRISES ASSOCIÉES ET LES AUTRES ENTREPRISES AVEC LESQUELLES IL EXISTE UN LIEN DE PARTICIPATION

ENTREPRISES LIÉES

Immobilisations financières

Participations

Créances subordonnées

Autres créances

Créances

A plus d'un an

A un an au plus

Placements de trésorerie

Actions

Créances

Dettes

A plus d'un an

A un an au plus

Garanties personnelles et réelles

Constituées ou irrévocablement promises par la société pour sûreté de dettes ou d'engagements d'entreprises liées

Constituées ou irrévocablement promises par des entreprises liées pour sûreté de dettes ou d'engagements de la société

Autres engagements financiers significatifs

Résultats financiers

Produits des immobilisations financières

Produits des actifs circulants

Autres produits financiers

Charges des dettes

Autres charges financières

Cessions d'actifs immobilisés

Plus-values réalisées

Moins-values réalisées

Codes	Exercice	Exercice précédent
(280/1)	8.483.701	10.057.970
(280)	8.483.701	10.057.970
9271		
9281		
9291	9.109.168	9.295.262
9301		
9311	9.109.168	9.295.262
9321		
9331		
9341		
9351	2.526.540	2.563.208
9361		
9371	2.526.540	2.563.208
9381	1.074.375	100.000
9391		
9401		
9421		
9431	36.119	16.278
9441		
9461		
9471	66.373	10.049
9481		
9491		

ENTREPRISES ASSOCIÉES

Immobilisations financières

- Participations
- Créances subordonnées
- Autres créances

Créances

- A plus d'un an
- A un an au plus

Dettes

- A plus d'un an
- A un an au plus

Garanties personnelles et réelles

- Constituées ou irrévocablement promises par la société pour sûreté de dettes ou d'engagements d'entreprises associées
- Constituées ou irrévocablement promises par des entreprises associées pour sûreté de dettes ou d'engagements de la société

Autres engagements financiers significatifs

AUTRES ENTREPRISES AVEC UN LIEN DE PARTICIPATION

Immobilisations financières

- Participations
- Créances subordonnées
- Autres créances

Créances

- A plus d'un an
- A un an au plus

Dettes

- A plus d'un an
- A un an au plus

Codes	Exercice	Exercice précédent
9253	30.750	30.750
9263	30.750	30.750
9273		
9283		
9293	131.235	61.205
9303		
9313	131.235	61.205
9353		
9363		
9373		
9383		
9393		
9403		
9252		
9262		
9272		
9282		
9292		
9302		
9312		
9352		
9362		
9372		

TRANSACTIONS AVEC DES PARTIES LIÉES EFFECTUÉES DANS DES CONDITIONS AUTRES QUE CELLES DU MARCHÉ

Mention de telles transactions, si elles sont significatives, y compris le montant et indication de la nature des rapports avec la partie liée, ainsi que toute autre information sur les transactions qui serait nécessaire pour obtenir une meilleure compréhension de la position financière de la société

Exercice

Par manque de critères légaux permettant l'inventorisation des transactions entre entreprises liées en dehors de conditions normales du marché, aucune information ne peut être enregistrée dans l'état XVIII bis

RELATIONS FINANCIÈRES AVEC

LES ADMINISTRATEURS ET GÉRANTS, LES PERSONNES PHYSIQUES OU MORALES QUI CONTRÔLENT DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT LA SOCIÉTÉ SANS ÊTRE LIÉES À CELLE-CI OU LES AUTRES ENTREPRISES CONTRÔLÉES DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT PAR CES PERSONNES

Créances sur les personnes précitées

Conditions principales des créances, taux d'intérêt, durée, montants éventuellement remboursés, annulés ou auxquels il a été renoncé

Garanties constituées en leur faveur

Autres engagements significatifs souscrits en leur faveur

Rémunérations directes et indirectes et pensions attribuées, à charge du compte de résultats, pour autant que cette mention ne porte pas à titre exclusif ou principal sur la situation d'une seule personne identifiable

Aux administrateurs et gérants

Aux anciens administrateurs et anciens gérants

Codes	Exercice
9500	
9501	
9502	
9503	
9504	

LE OU LES COMMISSAIRE(S) ET LES PERSONNES AVEC LESQUELLES IL EST LIÉ (ILS SONT LIÉS)

Emoluments du (des) commissaire(s)

Emoluments pour prestations exceptionnelles ou missions particulières accomplies au sein de la société par le(s) commissaire(s)

Autres missions d'attestation

Missions de conseils fiscaux

Autres missions extérieures à la mission révisorale

Emoluments pour prestations exceptionnelles ou missions particulières accomplies au sein de la société par des personnes avec lesquelles le ou les commissaire(s) est lié (sont liés)

Autres missions d'attestation

Missions de conseils fiscaux

Autres missions extérieures à la mission révisorale

Codes	Exercice
9505	35.790
95061	
95062	
95063	
95081	
95082	
95083	

Mentions en application de l'article 3:64, §2 et §4 du Code des sociétés et des associations

DÉCLARATION RELATIVE AUX COMPTES CONSOLIDÉS

INFORMATIONS À COMPLÉTER PAR LES SOCIÉTÉS SOUMISES AUX DISPOSITIONS DU CODE DES SOCIÉTÉS ET DES ASSOCIATIONS
RELATIVES AUX COMPTES CONSOLIDÉS

La société établit et publie des comptes consolidés et un rapport consolidé de gestion

INFORMATIONS À COMPLÉTER PAR LA SOCIÉTÉ SI ELLE EST FILIALE OU FILIALE COMMUNE

Nom, adresse complète du siège et, s'il s'agit d'une société de droit belge, numéro d'entreprise de la(des) société(s) mère(s) et indication si cette (ces) société(s) mère(s) établit (établissent) et publie(nt) des comptes consolidés dans lesquels ses comptes annuels sont intégrés par consolidation*:

RELATIONS FINANCIÈRES DU GROUPE DONT LA SOCIÉTÉ EST À LA TÊTE EN BELGIQUE AVEC LE (LES) COMMISSAIRE(S)
ET LES PERSONNES AVEC LESQUELLES IL EST LIÉ (ILS SONT LIÉS)

MENTIONS EN APPLICATION DE L'ARTICLE 3:65, §4 ET §5 DU CODE DES SOCIÉTÉS ET DES ASSOCIATIONS

Emoluments du (des) commissaire(s) pour l'exercice d'un mandat de commissaire au niveau du groupe dont la société qui publie des informations est à la tête

Emoluments pour prestations exceptionnelles ou missions particulières accomplies auprès de ce groupe par le(s) commissaire(s)

- Autres missions d'attestation
- Missions de conseils fiscaux
- Autres missions extérieures à la mission révisorale

Emoluments des personnes avec lesquelles le (les) commissaire(s) est lié (sont liés) pour l'exercice d'un mandat de commissaire au niveau du groupe dont la société qui publie des informations est à la tête

Emoluments pour prestations exceptionnelles ou missions particulières accomplies auprès de ce groupe par des personnes avec lesquelles le (les) commissaire(s) est lié (sont liés)

- Autres missions d'attestation
- Missions de conseils fiscaux
- Autres missions extérieures à la mission révisorale

Codes	Exercice
9507	48.814
95071	
95072	
95073	
9509	13.455
95091	
95092	
95093	

Mentions en application de l'article 3:64, §2 et §4 du Code des sociétés et des associations

RÈGLES D'ÉVALUATION

RÉSUMÉ DES RÈGLES D'ÉVALUATION

I. Principes généraux
Les règles d'évaluation sont établies conformément à l'arrêté royal du 30 janvier 2001 portant exécution du Codes des sociétés et des Associations.

Les règles d'évaluation n'ont pas été modifiées dans leur énoncé ou leur application par rapport à l'exercice précédent;
Le compte de résultats n'a pas été influencé de façon importante par des produits ou des changes imputables à un exercice antérieur;

II. Règles particulières

Frais d'établissement :

Les frais d'établissement sont immédiatement pris en charge

Frais de restructuration :

Au cours de l'exercice, des frais de restructuration n'ont pas été portés à l'actif;

Immobilisations incorporelles :

```

+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
+ + Méthode + Base + Taux en % +
+ Actifs + L (linéaire) + NR (non +-----+
+ + D (dégressive) + réévaluée) + Principal + Frais accessoires +
+ + A (autres) + G (réévaluée) + Min. - Max. + Min. - Max. +
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
+ + + + +
+ 1. Frais d'établissement .....+ + + +
+ + + + +
+ 2. Immobilisations incorporelles ..+ L + NR + 10%-33% + +
+ + + + +
+ 3. Bâtiments industriels, admini- + L + NR + 10%-33% + +
+ stratifs ou commerciaux * .....+ + + +
+ + + + +
+ 4. Installations, machines et + L + NR + 10%-33% + +
+ outillage * .....+ + + +
+ + + + +
+ 5. Matériel roulant * .....+ L + NR + 10%-33% + +
+ + + + +
+ 6. Matériel de bureau et mobilier* + L + NR + 10%-33% + +
+ + + + +
+ 7. Autres immobilisations corp. * ..+ L + NR + 10%-33% + +
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+

```

* Y compris les actifs détenus en location-financement; ceux-ci font, les cas échéant, l'objet d'une ligne distincte.

Immobilisations financières :

Des participations ont été réévaluées durant l'exercice;

Durant l'exercice 2020, une plus-value de réévaluation a été actée sur la participation détenue par EXKi SA dans sa filiale Cipapi pour un montant de 4.000.000 €. Cette plus-value a été calculée comme étant le delta entre la valeur comptable de la participation et les fonds propres de Cipapi au 31 janvier 2020.

Cette plus-value répond aux conditions prévues par l'article 3 :34 AR/CSA. Pour rappel les conditions sont les suivantes :

· La plus-value doit présenter un caractère certain et durable et ne peut pas dépasser la valeur de marché

La plus-value présente un caractère certain et durable. En effet la valeur de la filiale Cipapi dépasse de manière certaine et durable la valeur comptable de la participation avant réévaluation.

Le montant de la plus-value a été déterminé par rapport à la valeur des fonds propres ce qui ne représente pas une valeur de marché.

L'estimation de la valeur de marché par la méthode des discounted cash-flow et du multiple de l'EBITDA donne des montants largement supérieurs.

· Condition de rentabilité liée à l'actif

Il est communément accepté que la condition de rentabilité peut être vérifiée par la mise en relation du résultat financier obtenu de la participation avec la valeur comptable avant et après réévaluation. Etant donné qu'il s'agit d'actions et parts détenues dans une entreprise liée, impliquant dès lors, pour l'entreprise, un contrôle au sens du C.Soc et assoc., la rentabilité propre de la filiale peut être prise en compte pour vérifier le respect de la condition de rentabilité. En effet, s'il y a contrôle, c'est à l'entreprise elle-même qu'il appartient de décider de la distribution ou non d'un dividende.

EXKi estime que la rentabilité de Cipapi calculée par la mise en relation du résultat de Cipapi avec la valeur comptable de participation financière réévaluée est tout à fait raisonnable par rapport au résultat obtenu en ne tenant pas compte de la réévaluation.

Hors impact liés aux mesures prises par le gouvernement pour faire face à la crise COVID, Cipapi a toujours dégagé des résultats positifs qui ont été tous ou en partie distribués à EXKi SA.

· Etant donné que l'actif est nécessaire à la poursuite des activités d'EXKi, la plus-value doit être justifiée par la rentabilité de l'activité de la société

Cipapi produit certains plats qui sont vendus par les restaurants d'EXKi intégrés et franchisés. La vente de ces produits par EXKi est une activité rentable, EXKi vendant ses produits avec une marge et facturant aux franchisés des royalties calculées sur leurs chiffre d'affaires réalisés entre autres à partir des ventes de Cipapi. Le ratio entre le résultat de l'activité par rapport à l'actif incluant la plus-value reste dans des limites plus que raisonnables.

Stocks :

42/54

N° BE 0472.429.986 C-cap 6.19

Les stocks sont évalués à leur valeur d'acquisition calculée selon la méthode du Fifo

Dettes :

Le passif ne comporte pas de dettes à long terme, non productives d'intérêt ou assorties d'un taux d'intérêt anormalement faible

Devises :

Les avoirs, dettes et engagements libellés en devises sont convertis en EUR sur les bases suivantes : au taux de change du marché

Conventions de location-financement :

Pour les droits d'usage résultant de conventions de location-financement qui n'ont pas été portés à l'actif (article 102, par. 1er de l'A.R. du 30 janvier 2001), les redevances et loyers relatifs aux locations-financements de biens immobiliers et afférents à l'exercice se sont élevés à : 163 milliers EUR

Règles comptable de continuité:

Lors de la préparation des comptes annuels de l'exercice clos au 31/1/2023, le Conseil d'Administration a constaté que bien que l'actif net était réduit à un montant de 2.226.183,27 EUR, soit moins du quart du capital social.

En conséquence, nous vous présentons un rapport spécial établi en application de l'article 7:228 CSA.

Les résultats de la Société ont été fortement impactés durant les exercices 2020 à 2022 par la situation économique suite à la crise COVID et par les indexations de prix des matières premières.

Pour faire face aux impacts découlant de la COVID-19, EXKi a eu recours aux différentes mesures de soutien prévues par le gouvernement. EXKi a également rationalisé un maximum ses coûts.

En août 2020, les actionnaires ont procédé à une augmentation de capital de 2.999 K€. EXKi SA a également fait appel à l'endettement bancaire et à l'endettement auprès des sociétés régionales d'investissement. EXKi a également obtenu (1) un moratoire sur ces emprunts bancaires et (2) le refinancement de son endettement sur des échéances plus longues.

Fin de l'exercice 2021, les actionnaires ont accordé un prêt de 1,5 M€.

L'assouplissement progressif des mesures prises par le gouvernement contre la COVID-19 a eu un impact très positif sur l'évolution du chiffre d'affaires de la société. Durant l'année 2022, certains restaurants ont retrouvé des niveaux de chiffres d'affaires quasi équivalents à 2019.

Également afin de renforcer les fonds propres, les actionnaires ont procédé en avril 2022 à une augmentation de capital de 7.500 K€. Ensuite, EXKi a finalisé en avril 2023, la signature de conventions d'emprunts avec les sociétés régionales d'investissement pour un montant total de 12,5 M€. Ces prêts vont permettre à EXKi d'investir dans son développement et ainsi renouer avec les résultats.

Pour finir, l'indexation des prix des matières premières se stabilise et on constate même une baisse de sorte que EXKi ne prévoit pas de dégradation de sa marge en 2023.

Compte tenu des différentes mesures prises et des perspectives, la Société dispose des moyens suffisants pour faire face à ses engagements et échéances au cours des douze prochains mois.

En conséquence, nous vous proposons de poursuivre les activités de la société, et de ne pas dissoudre cette dernière.

AUTRES DOCUMENTS À DÉPOSER EN VERTU DU CODE DES SOCIÉTÉS ET DES ASSOCIATIONS

RAPPORT DE GESTION

EXKi SA
Stéphanie Plaza
Avenue Louise 54
1050 Bruxelles
BCE 0472.429.986
RPM Bruxelles

**RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION RELATIF A L'EXERCICE CLOS AU
31/1/2023 A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ACTIONNAIRES QUI SE TIENDRA LE
25 JUILLET 2023**

Messieurs,

Conformément à nos obligations légales et statutaires, nous vous présentons notre rapport sur l'accomplissement de notre mandat pendant l'exercice 2022-2023.

1. Présentation des comptes annuels et évolution des affaires, des résultats et de la situation, et risques et incertitudes auxquels la société est confrontée

Le chiffre d'affaires s'élève à 30.779 K€ contre 20.406 K€ au 31 janvier 2022.

Le coût des achats des matières premières s'élève à 9.714 K€ contre 6.552 K€

Le résultat d'exploitation représente une perte d'exploitation de 4.457 K€

EXKi SA termine l'année avec une perte de l'exercice de 8.455 K€

2. Proposition d'affectation

Le conseil d'administration propose l'affectation du résultat suivante :

La perte de l'exercice s'élève à (8.454.825,44) €. Compte tenu de la perte reportée de l'exercice précédent, d'un montant de (10.047.933,99) €, le Conseil d'Administration décide de proposer à l'Assemblée Générale Ordinaire des Actionnaires de reporter à l'exercice suivant la perte de (18.502.759,43) €.

Également, un montant de 117.800,00 € a été prélevé sur les réserves immunisées, et affecté aux autres réserves

3. Risques et incertitudes auxquels la société est confrontée

La Société n'est pas exposée au risque de change étant donné que l'ensemble de ses transactions ont lieu dans la même devise que sa devise fonctionnelle utilisée dans l'établissement de sa comptabilité.

Également, la Société n'est pas soumise au risque de taux d'intérêt étant donné qu'EXKi finance ses activités avec financement externe à des taux d'intérêts fixes.

Pour l'achat de marchandises, l'entreprise a peu de risques d'approvisionnement vu la diversité et l'étendue de ses fournisseurs. La société reste cependant soumise aux risques de fluctuations des prix d'achat des matières premières.

4. Evènements importants

EXKi SA
Stéphanie Plaza
Avenue Louise 54
1050 Bruxelles
BCE 0472.429.986
RPM Bruxelles

A l'exception des événements décrits ci-dessous et sous le point 8, nous n'avons pas connaissance d'événements importants survenus pendant ou après l'exercice comptable.

5. Circonstances susceptibles d'avoir une influence notable sur le développement de la société

Nous n'avons pas connaissance d'événements qui peuvent influencer de manière significative l'évolution de la société à l'exception des éléments décrits au point 8.

6. Recherche et développement

Durant l'exercice aucune activité n'a été exercée en matière de recherche et de développement dans le sens strict du mot en dehors du développement de logiciels utiles à la société.

7. Succursales

La société a une succursale en France, il s'agit d'EXKi Lyon.

8. Règles comptables de continuité

Les états financiers ont été préparés sous l'hypothèse de la continuité d'exploitation.

En application de l'article 3:6, §1, 6° CSA, le bilan faisant apparaître une perte reportée, et le compte de résultat de l'exercice faisant apparaître pendant deux exercices successifs une perte de l'exercice, la justification de l'application des règles comptables de continuité est exposée ci-après.

Les résultats de la Société ont été fortement impactés durant les exercices 2020 à 2022 par la situation économique suite à la crise COVID et par les indexations de prix des matières premières.

Pour faire face aux impacts découlant de la COVID-19, EXKi a eu recours aux différentes mesures de soutien prévues par le gouvernement. EXKi a également rationalisé un maximum ses coûts.

En août 2020, les actionnaires ont procédé à une augmentation de capital de 2.999 K€. EXKi SA a également fait appel à l'endettement bancaire et à l'endettement auprès des sociétés régionales d'investissement. EXKi a également obtenu (1) un moratoire sur ces emprunts bancaires et (2) le refinancement de son endettement sur des échéances plus longues.

Fin de l'exercice 2021, les actionnaires ont accordé un prêt de 1,5 M€.

L'assouplissement progressif des mesures prises par le gouvernement contre la COVID-19 a eu un impact très positif sur l'évolution du chiffre d'affaires de la société. Durant l'année 2022, certains restaurants ont retrouvé des niveaux de chiffres d'affaires quasi équivalents à 2019.

Également afin de renforcer les fonds propres, les actionnaires ont procédé en avril 2022 à une augmentation de capital de 7.500 K€. Ensuite, EXKi a finalisé en avril 2023, la signature de conventions d'emprunts avec les sociétés régionales d'investissement pour un montant total de 12,5 M€. Ces prêts vont permettre à EXKi d'investir dans son développement et ainsi renouer avec les résultats.

EXKi SA
Stéphanie Plaza
Avenue Louise 54
1050 Bruxelles
BCE 0472.429.986
RPM Bruxelles

Pour finir, l'indexation des prix des matières premières se stabilise et on constate même une baisse de sorte que EXKi ne prévoit pas de dégradation de sa marge en 2023.

Compte tenu des différentes mesures prises et des perspectives, la Société dispose des moyens suffisants pour faire face à ses engagements et échéances au cours des douze prochains mois.

9. Informations à fournir en vertu du CSA

a. Conflits d'intérêts

Il n'y a pas eu de situation de conflits d'intérêt.

b. Acquisition d'actions propres

La société n'a pas acquis d'actions propres durant l'exercice.

10. Utilisation d'instruments financiers

Les principaux instruments financiers se composent de liquidités en banques, des prêts bancaires et inter-sociétés ainsi que des créances et dettes commerciales afférentes directement à ses activités. La société n'utilise pas de produits dérivés.

11. Proposition d'approuver les comptes et de donner décharge

Nous invitons l'Assemblée Générale à approuver les comptes et à donner décharge aux Administrateurs et au Commissaire pour l'exercice de leur mandat au cours de l'exercice écoulé.


EXKi SA
Stéphanie Plaza
Avenue Louise 54
1050 Bruxelles
BCE 0472.429.986
RPM Bruxelles

Fait à Huldenberg le 13 juin 2023


Le Conseil d'Administration,



DEBAERE NV
Administrateur
Représentée par
Filip Dossche



CHORUS SERVICES SRL
Administrateur (délégué)
Représentée par
Frédéric Rouvez




FOOD AND HEALTH SA
Administrateur
Représentée par
Francis Ampe

D'Hoye Invest SA
Administrateur
Représentée par
Peter Dossche



F.I.D. Management SA
Administrateur
Représentée par
Frederik Dossche



IRIS BELGIUM SRL
Administrateur
Représentée par
Cyril Wolkonsky

Monsieur Antoine de Rochechouart
de Mortemart
Administrateur



RAPPORT DES COMMISSAIRES

Rapport du commissaire à l'assemblée générale de EXKi SA pour l'exercice clos le 31 janvier 2023

Dans le cadre du contrôle légal des Comptes Annuels de la société EXKi SA (« la Société »), nous vous faisons rapport dans le cadre de notre mandat de commissaire. Ce rapport inclut notre opinion sur le bilan au 31 janvier 2023, le compte de résultats de l'exercice clos le 31 janvier 2023 ainsi que les annexes formant ensemble les « Comptes Annuels », et inclut également notre rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires. Ces rapports constituent un ensemble et sont inséparables.

Nous avons été nommés commissaire par l'assemblée générale du 31 juillet 2021, conformément à la proposition de l'organe d'administration et sur présentation du conseil d'entreprise. Notre mandat vient à échéance à la date de l'assemblée générale qui délibérera sur les Comptes Annuels au 31 janvier 2024. Nous avons exercé le contrôle légal des Comptes Annuels durant 11 exercices consécutifs.

Rapport sur l'audit des Comptes Annuels

Opinion sans réserve

Nous avons procédé au contrôle légal des Comptes Annuels de EXKi SA, comprenant le bilan au 31 janvier 2023, ainsi que le compte de résultats pour l'exercice clos à cette date et l'annexe, dont le total du bilan s'élève à € 26.105.163 et dont le compte de résultats se solde par une perte de l'exercice de € 8.454.825.

A notre avis, les Comptes Annuels donnent une image fidèle du patrimoine et de la situation financière de la Société au 31 janvier 2023, ainsi que de ses résultats pour l'exercice clos à cette date, conformément au référentiel comptable applicable en Belgique.

Fondement de notre opinion sans réserve

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit (International Standards on Auditing - ("ISA's") telles qu'applicables en Belgique. Par ailleurs, nous avons appliqué les ISA's approuvées par l'International Auditing and Assurance Standards Board ("IAASB") et applicables à la date de clôture et non encore approuvées au niveau national. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Nos responsabilités pour l'audit des Comptes Annuels » du présent rapport.

Nous nous sommes conformés à toutes les exigences déontologiques qui sont pertinentes pour notre audit des Comptes Annuels en Belgique, y compris celles relatives à l'indépendance.

Nous avons obtenu de l'organe d'administration et des préposés de la Société, les explications et informations requises pour notre audit et nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Responsabilités de l'organe d'administration dans le cadre de l'établissement des Comptes Annuels

L'organe d'administration est responsable de l'établissement des Comptes Annuels donnant une image fidèle conformément au référentiel comptable applicable en Belgique et aux dispositions légales et réglementaires applicables en Belgique ainsi que du contrôle interne que l'organe d'administration estime nécessaire à l'établissement de Comptes Annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Dans le cadre de l'établissement des Comptes Annuels, l'organe d'administration est chargé d'évaluer la capacité de la Société à poursuivre son exploitation, de fournir, le cas échéant, des informations relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si l'organe d'administration a l'intention de mettre la Société en liquidation ou de cesser ses activités, ou s'il ne peut envisager une autre solution alternative réaliste.

Nos responsabilités pour l'audit des Comptes Annuels

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les Comptes Annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et d'émettre un rapport du commissaire contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit effectué selon les normes ISA's permettra de toujours détecter toute anomalie significative lorsqu'elle existe. Des anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce qu'elles puissent, individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des Comptes Annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Lors de l'exécution de notre contrôle, nous respectons le cadre légal, réglementaire et normatif qui s'applique à l'audit des Comptes Annuels en Belgique. L'étendue du contrôle légal des Comptes Annuels ne comprend pas d'assurance quant à la viabilité future de la Société ni quant à l'efficacité ou l'efficacité avec laquelle l'organe d'administration a mené ou mènera les affaires de la Société. Nos responsabilités relatives à l'application par l'organe d'administration du principe comptable de continuité d'exploitation sont décrites ci-après.

Dans le cadre d'un audit réalisé selon les normes ISA's, nous exerçons notre jugement professionnel et nous faisons preuve d'esprit critique tout au long de l'audit. Nous effectuons également les procédures suivantes:

- ▶ l'identification et l'évaluation des risques que les Comptes Annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, la définition et la mise en œuvre de procédures d'audit en réponse à ces risques et le recueil d'éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie provenant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la

collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;

- ▶ la prise de connaissance suffisante du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de la Société;
- ▶ l'appréciation du caractère approprié des règles d'évaluation retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par l'organe d'administration, de même que des informations fournies par l'organe d'administration les concernant;
- ▶ conclure sur le caractère approprié de l'application par l'organe d'administration du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants recueillis, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport du commissaire sur les informations fournies dans les Comptes Annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport du commissaire. Néanmoins, des événements ou des situations futures pourraient conduire la Société à cesser son exploitation;
- ▶ évaluer la présentation d'ensemble, la forme et le contenu des Comptes Annuels, et apprécier si ces Comptes Annuels reflètent les transactions et les événements sous-jacents d'une manière telle qu'ils en donnent une image fidèle.

Nous communiquons à l'organe d'administration, notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit ainsi que les constatations importantes découlant de notre audit, y compris toute faiblesse significative dans le contrôle interne.

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de l'organe d'administration

L'organe d'administration est responsable de l'établissement et du contenu du rapport de gestion, du respect des dispositions légales et réglementaires applicables à la tenue de la comptabilité, ainsi que du respect du Code des sociétés et des associations et des statuts de la Société.

Responsabilités du Commissaire

Dans le cadre de notre mandat de commissaire et conformément à la norme belge complémentaire (Révisée) aux normes internationales d'audit (ISA's) applicables en Belgique, notre responsabilité est de vérifier, dans tous les aspects significatifs, le rapport de gestion, ainsi que le respect de certaines dispositions du Code des sociétés et des associations et des statuts, ainsi que de faire rapport sur ces éléments.

Aspects relatifs au rapport de gestion

A notre avis, après avoir effectué nos procédures spécifiques sur le rapport de gestion, le rapport de gestion concorde avec les Comptes Annuels et ce rapport de gestion a été établi conformément aux articles 3:5 et 3:6 du Code des sociétés et des associations.

Dans le cadre de notre audit des Comptes Annuels, nous devons également apprécier, en particulier sur la base des renseignements obtenus lors de l'audit, si le rapport de gestion comporte une anomalie significative, à savoir une information incorrectement formulée ou autrement trompeuse. Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas d'anomalie significative à vous communiquer.

Mention relative au bilan social

Le bilan social, à déposer à la Banque nationale de Belgique conformément à l'article 3:12, § 1, 8 du Code des sociétés et des associations, traite tant au niveau de la forme qu'au niveau du contenu, des mentions requises par le Code des sociétés et des associations, et ne comprend pas

d'incohérences significatives par rapport aux informations dont nous disposons dans notre dossier de contrôle.

Mentions relatives à l'indépendance

Notre cabinet de révision et notre réseau n'ont pas effectué de missions incompatibles avec le contrôle légal des Comptes Annuels et nous sommes restés indépendants vis-à-vis de la Société au cours de notre mandat.

Les honoraires pour les missions supplémentaires qui sont compatibles avec le contrôle légal des Comptes Annuels visés à l'article 3:65 du Code des sociétés et des associations ont été correctement déclarés et ventilés dans les annexes aux Comptes Annuels.

Autres mentions

- ▶ Sans préjudice d'aspects formels d'importance mineure, la comptabilité est tenue conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables en Belgique.
- ▶ L'affectation des résultats proposée à l'assemblée générale est conforme aux dispositions légales et statutaires.
- ▶ Nous n'avons pas connaissance d'autre opération conclue ou de décision prise en violation des statuts ou du Code des sociétés et des associations qui devrait être mentionnée dans notre rapport.

Liège, le 30 juin 2023

EY Réviseurs d'Entreprises SRL
Commissaire
Représentée par



Emilie Van Callemont *
Partner
* Agissant au nom d'une SRL

23EVC0219

BILAN SOCIAL

Numéros des commissions paritaires dont dépend la société:

302

ETAT DES PERSONNES OCCUPÉES

TRAVAILLEURS POUR LESQUELS LA SOCIÉTÉ A INTRODUIT UNE DÉCLARATION DIMONA OU QUI SONT INSCRITS AU REGISTRE GÉNÉRAL DU PERSONNEL

Au cours de l'exercice

Nombre moyen de travailleurs

Temps plein

Temps partiel

Total en équivalents temps plein (ETP)

Nombre d'heures effectivement prestées

Temps plein

Temps partiel

Total

Frais de personnel

Temps plein

Temps partiel

Total

Montant des avantages accordés en sus du salaire

Codes	Total	1. Hommes	2. Femmes
1001	134,9	62,7	72,2
1002	173,6	64	109,6
1003	250,9	105,3	145,6
1011	189.564	96.641	92.923
1012	154.173	64.069	90.104
1013	343.737	160.710	183.027
1021	7.803.167	4.289.401	3.513.766
1022	4.586.746	1.722.782	2.863.964
1023	12.389.913	6.012.183	6.377.730
1033			

Au cours de l'exercice précédent

Nombre moyen de travailleurs en ETP

Nombre d'heures effectivement prestées

Frais de personnel

Montant des avantages accordés en sus du salaire

Codes	P. Total	1P. Hommes	2P. Femmes
1003	265	118	147
1013	269.733	132.985	136.748
1023	8.811.566	4.389.914	4.421.652
1033			

TRAVAILLEURS POUR LESQUELS LA SOCIÉTÉ A INTRODUIT UNE DÉCLARATION DIMONA OU QUI SONT INSCRITS AU REGISTRE GÉNÉRAL DU PERSONNEL (suite)

A la date de clôture de l'exercice	Codes	1. Temps plein	2. Temps partiel	3. Total en équivalents temps plein
Nombre de travailleurs	105	124	168	236,4
Par type de contrat de travail				
Contrat à durée indéterminée	110	121	106	204,7
Contrat à durée déterminée	111	3	62	31,7
Contrat pour l'exécution d'un travail nettement défini	112			
Contrat de remplacement	113			
Par sexe et niveau d'études				
Hommes	120	55	61	95,2
de niveau primaire	1200	50	57	87,1
de niveau secondaire	1201		1	0,8
de niveau supérieur non universitaire	1202	2	1	2,6
de niveau universitaire	1203	3	2	4,7
Femmes	121	69	107	141,2
de niveau primaire	1210	63	99	129,3
de niveau secondaire	1211		4	2,8
de niveau supérieur non universitaire	1212	1	2	2,5
de niveau universitaire	1213	5	2	6,6
Par catégorie professionnelle				
Personnel de direction	130			
Employés	134	67	11	75,8
Ouvriers	132	57	157	160,6
Autres	133			

PERSONNEL INTÉRIMAIRE ET PERSONNES MISES À LA DISPOSITION DE LA SOCIÉTÉ

Au cours de l'exercice	Codes	1. Personnel intérimaire	2. Personnes mises à la disposition de la société
Nombre moyen de personnes occupées	150	5,4	
Nombre d'heures effectivement prestées	151	10.771	
Frais pour la société	152	250.870	

TABLEAU DES MOUVEMENTS DU PERSONNEL AU COURS DE L'EXERCICE

ENTRÉES

Nombre de travailleurs pour lesquels la société a introduit une déclaration DIMONA ou qui ont été inscrits au registre général du personnel au cours de l'exercice

Par type de contrat de travail

- Contrat à durée indéterminée
- Contrat à durée déterminée
- Contrat pour l'exécution d'un travail nettement défini
- Contrat de remplacement

Codes	1. Temps plein	2. Temps partiel	3. Total en équivalents temps plein
205	13	166	106,9
210	5	1	5,7
211	8	165	101,2
212			
213			

SORTIES

Nombre de travailleurs dont la date de fin de contrat a été inscrite dans une déclaration DIMONA ou au registre général du personnel au cours de l'exercice

Par type de contrat de travail

- Contrat à durée indéterminée
- Contrat à durée déterminée
- Contrat pour l'exécution d'un travail nettement défini
- Contrat de remplacement

Par motif de fin de contrat

- Pension
- Chômage avec complément d'entreprise
- Licenciement
- Autre motif
 - Dont: le nombre de personnes qui continuent, au moins à mi-temps, à prster des services au profit de la société comme indépendants

Codes	1. Temps plein	2. Temps partiel	3. Total en équivalents temps plein
305	51	139	132,4
310	46	36	71,8
311	4	103	59,6
312			
313	1		1
340		1	0,8
341			
342	7	8	13
343	44	130	118,6
350			

RENSEIGNEMENTS SUR LES FORMATIONS POUR LES TRAVAILLEURS AU COURS DE L'EXERCICE

Initiatives en matière de formation professionnelle continue à caractère formel à charge de l'employeur

Nombre de travailleurs concernés

Nombre d'heures de formation suivies

Coût net pour la société

 dont coût brut directement lié aux formations

 dont cotisations payées et versements à des fonds collectifs

 dont subventions et autres avantages financiers reçus (à déduire)

Codes	Hommes	Codes	Femmes
5801	53	5811	57
5802	887	5812	920
5803	51.800	5813	53.936
58031	25.393	58131	26.471
58032	26.407	58132	27.465
58033		58133	
5821		5831	
5822		5832	
5823		5833	
5841		5851	
5842		5852	
5843		5853	

Initiatives en matière de formation professionnelle continue à caractère moins formel ou informel à charge de l'employeur

Nombre de travailleurs concernés
Nombre d'heures de formation suivies
Coût net pour la société

Initiatives en matière de formation professionnelle initiale à charge de l'employeur

Nombre de travailleurs concernés
Nombre d'heures de formation suivies
Coût net pour la société