

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 22902
Numéro SIREN : 500 825 716
Nom ou dénomination : 110 JEROME DREYFUSS

Ce dépôt a été enregistré le 07/10/2020 sous le numéro de dépôt 79659

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 07-10-2020

N° DE DEPOT : 079659

N° GESTION : 2007B22902

N° SIREN : 500825716

DENOMINATION : 110 JEROME DREYFUSS

ADRESSE : 31 rue Charlot 75003 Paris

MILLESIME : 2017



DG&A

DANIEL GIANATI & ASSOCIÉS

SAS 110

31, rue Charlot

75003 Paris

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2017

Sommaire

COMPTES ANNUELS	2
<i>Bilan</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>5</i>
<i>Annexe au bilan et compte de résultat</i>	<i>7</i>

COMPTES ANNUELS

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)			Exercice précédent 29/02/2016 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	438 145		438 145	438 145
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	41 300		41 300	37 612
TOTAL (I)	479 445		479 445	475 757
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	5 018 241		5 018 241	4 185 031
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel	3 000		3 000	
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	53 163		53 163	32 806
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	132 716		132 716	179 289
. Autres	2 425 738		2 425 738	1 814 926
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	400 000		400 000	1 200 000
Disponibilités	1 372 777		1 372 777	436 028
Charges constatées d'avance	152 845		152 845	189 811
TOTAL (II)	9 558 480		9 558 480	8 037 890
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	10 037 925		10 037 925	8 513 647

Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)	Exercice précédent 29/02/2016 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 399 890)	399 890	399 890
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 957 350	4 957 350
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 409	15 409
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-96 067	-98 776
Résultat de l'exercice	1 630 076	2 709
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	6 906 658	5 276 582
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		23 750
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		23 750
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	1 194 450	1 330 917
. Découverts, concours bancaires	149	127
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	280	
. Associés	5 097	1 585
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	813 565	942 266
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	45 403	89 267
. Organismes sociaux	63 174	94 100
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	862 076	737 151
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 232	7 532
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	140 842	10 370
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	3 131 268	3 213 315
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	10 037 925	8 513 647

Compte de résultat

	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)			Exercice précédent 29/02/2016 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 536 346	23 920	1 560 266	1 833 934	- 273 668	-14,92
Chiffres d'affaires Nets	1 536 346	23 920	1 560 266	1 833 934	- 273 668	-14,92
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			23 750		23 750	N/S
Autres produits			90	238	- 148	-62,18
Total des produits d'exploitation			1 584 106	1 834 171	- 250 065	-13,63
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			537 426	572 155	- 34 729	-6,07
Impôts, taxes et versements assimilés			13 032	18 002	- 4 970	-27,61
Salaires et traitements			766 720	869 999	- 103 279	-11,87
Charges sociales			292 817	336 099	- 43 282	-12,88
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges				23 750	- 23 750	-100
Autres charges			34	39	- 5	-12,82
Total des charges d'exploitation			1 610 029	1 820 044	- 210 015	-11,54
RESULTAT EXPLOITATION			-25 923	14 127	- 40 050	283,50
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			1 702 592	3 346	1 699 246	N/S
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			662	1 009	- 347	-34,39
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			1 703 254	4 355	1 698 899	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			28 013	15 480	12 533	80,96
Différences négatives de change				293	- 293	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			28 013	15 773	12 240	77,60
RESULTAT FINANCIER			1 675 241	-11 418	1 686 659	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 649 318	2 709	1 646 609	N/S

Compte de résultat (suite)

	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)	Exercice précédent 29/02/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 242		19 242	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	19 242		19 242	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-19 242		- 19 242	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	3 287 360	1 838 526	1 448 834	78,80
Total des charges	1 657 285	1 835 818	- 178 533	-9,72
RESULTAT NET	1 630 076	2 709	1 627 367	N/S
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe au bilan et compte de résultat

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les sociétés holding Prune et Mirabelle ont été créées le 5 décembre 2016 dans lesquelles ont été apportées l'ensemble des titres détenues par Jérôme Dreyfuss et Rachel Chicheportiche.

La SAS 110 a également déménagé son siège social au 31 rue Charlot 75003 Paris le 16 mai 2016.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conventions comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le règlement ANC N°2014-03 modifié par le règlement ANC N°2016-07, relatif :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations financières

Constituent des titres de participation les titres dont la possession durable est estimée utile à l'activité de l'entreprise. Ils sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

Les titres de participation sont évalués au plus bas de leur coût d'entrée ou de leur valeur d'usage ; cette dernière est déterminée par référence à l'actif net corrigé de chaque société, à sa rentabilité et à ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'entrée, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

Celui-ci a été comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés dû au bilan et en diminution de la charge d'impôt sur les sociétés dans le compte de résultat pour l'année 2016.

Il s'élève à 20 357 € en 2016.

Pour le crédit correspondant à janvier et février 2017, il a été provisionné en autres produits à recevoir pour 3 181 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet de financer le besoin en fond de roulement.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les actions de préférence de catégorie ADP2011 ont été cédées aux nouvelles sociétés holding le 31 mars 2017.

Ces actions de préférence ont ensuite été converties en action ordinaire le 9 juin 2017.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	438 145		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	37 612		
TOTAL	475 757		
TOTAL GENERAL	475 757		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence			438 145	
Autres participations				
Autres titres immobilisés			41 300	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			479 445	
TOTAL GENERAL			479 445	

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	23 750		23 750	0
TOTAL Provisions	23 750		23 750	0
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	23 750		23 750	0
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			23 750	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	41 300		41 300
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 018 241	5 018 241	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	53 163	53 163	
- T.V.A	132 716	132 716	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	3 181	3 181	
Groupe et associés	2 422 557	930 651	1 491 607
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	152 845	152 845	
TOTAL GENERAL	7 827 003	6 294 096	1 532 907
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	149	149		
- plus d'un an	1 194 450	206 306	915 644	72 500
Emprunts et dettes financières divers	280	280		
Fournisseurs et comptes rattachés	813 565	813 565		
Personnel et comptes rattachés	45 403	45 403		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 174	63 174		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	862 076	862 076		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 503	2 503		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	119 697	119 697		
Autres dettes	26 242	26 242		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 127 539	3 127 539		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	136 468			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	437 145	1 000	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	4 992 027		
Autres créances	1 493 707	928 851	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	563 954		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	119 697		
Produits de participation	1 700 000		
Autres produits financiers	2 592		
Charges financières	2 592		

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 934 616
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	3 181
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	59
TOTAL	1 937 856

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	428
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 524
Dettes fiscales et sociales	70 817
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	386 769

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Assurance	22 120	
Loyers	2 100	
Honoraires divers	3 900	
Honoraires Audacia	122 776	
Abonnements	314	
Médecine du travail	1 635	
TOTAL	152 845	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 928 325 135 399	0,125 0,25
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 928 325 135 399	0,125 0,25

Variation des capitaux propres

	Capital	Prime d'émission	Réserve légale	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	TOTAL
Situation au 29/02/2016	399 890	4 957 350	15 409	-98 776	2 709	5 216 582
- Affectation résultat	-	-	-	2 709	2 709	-
Situation au 28/02/2017	399 890	4 957 350	15 409	-96 067	1 630 076	5 216 582

Effectif moyen

	Effectif moyen salarié	
	28/02/2017	29/02/2016
Cadres	4	4
Agents de maîtrise et techniciens	2	4
Employés	11	10
Ouvriers	2	
TOTAL	19	18

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 25 552 € au titre de la mission d'audit.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SARL 107	5 000		100	5 000	5 000			839 695	44 022	
SARL 108	100 000		100	100 000	100 000			2 744 238	110 579	
SAS 109	200 000		100	320 000	320 000			14 797 614	706 340	
112 LLC	-		100	-	-			760 751	- 40 680	
113 Ltd	12 145		100	12 145	12 145			487 340	- 657 496	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SAS Charlot et Nous	10 000		10	1 000	1 000			192 750	- 84 631	
SC PRUNE								-	-	
SC MIRABELLE								-	-	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

110 JEROME DREYFUSS

**Société par actions simplifiée
au capital de 399 890,375 euros
Siège social : 31, Rue Charlot
75013 PARIS
RCS PARIS 500 825 716**

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ASSOCIES EN DATE DU 30 JUIN 2017
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2017

RESOLUTION PROPOSEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 630 076 euros de la manière suivante :

- | | |
|---|------------------------|
| - A hauteur de la somme de
au compte « Report à nouveau »
qui passe ainsi de la somme négative
de 96 067 euros à 0 euro | 96 067 euros |
| - A hauteur de la somme de
au compte « Réserve légale »
qui passe ainsi de la somme
de 15 409 euros à la somme de 39 989 euros
et se trouverait ainsi entièrement dotée | 24 580 euros |
| - A hauteur de la somme de
au compte « Report à nouveau »
qui passe ainsi
à la somme de 1 509 429 euros | 1 509 429 euros |
| TOTAL du bénéfice de l'exercice | 1 630 076 euros |

Puis l'assemblée générale décide à titre de distribution de dividende de prélever la somme de 1 536 000 euros :

- à hauteur de 1 509 429 euros sur le compte « Report à nouveau » qui serait ainsi ramené à 0 euro ;
- à hauteur de 26 571 euros sur le compte prime d'émission, de fusion, d'apport qui passerait ainsi de la somme de 4 957 350 euros à la somme de 4 930 779 euros.

Il est rappelé, que le Président de la Société a, en date du 9 janvier 2017, conformément à l'article

L232-12 alinéa 2 du Code du Commerce et à l'article R 232-17 du Code du Commerce, a décidé de répartir un acompte sur dividendes au titre de l'exercice clos le 28 février 2017 de 1 536 000 euros, soit pour chacune des 2 560 000 actions ordinaires composant le capital social à cette date, un dividende de 0,60 euro. Il est rappelé que les ADP2011, les ADP2013 et les ADP2015 ne donnaient pas droit au versement dudit dividende, conformément à l'article 10 des statuts.

Cet acompte étant égal au montant du dividende global, il n'y a lieu à aucun nouveau versement.

L'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Dividendes bruts
29/02/2016	-
28/02/2015	-
28/02/2014	-

RESOLUTION VOTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 630 076 euros de la manière suivante :

- A hauteur de la somme de 96 067 euros
au compte « Report à nouveau »
qui passe ainsi de la somme négative
de 96 067 euros à 0 euro

- A hauteur de la somme de 24 580 euros
au compte « Réserve légale »
qui passe ainsi de la somme
de 15 409 euros à la somme de 39 989 euros
et se trouverait ainsi entièrement dotée

- A hauteur de la somme de 1 509 429 euros
au compte « Report à nouveau »
qui passe ainsi
à la somme de 1 509 429 euros

- TOTAL du bénéfice de l'exercice 1 630 076 euros**

Puis l'assemblée générale décide à titre de distribution de dividende de prélever la somme de 1 536 000 euros :

- à hauteur de 1 509 429 euros sur le compte « Report à nouveau » qui serait ainsi ramené à 0 euro ;
- à hauteur de 26 571 euros sur le compte prime d'émission, de fusion, d'apport qui passerait ainsi de la somme de 4 957 350 euros à la somme de 4 930 779 euros.

Il est rappelé, que le Président de la Société a, en date du 9 janvier 2017, conformément à l'article L232-12 alinéa 2 du Code du Commerce et à l'article R 232-17 du Code du Commerce, a décidé de répartir un acompte sur dividendes au titre de l'exercice clos le 28 février 2017 de 1 536 000 euros, soit pour chacune des 2 560 000 actions ordinaires composant le capital social à cette date, un dividende de 0,60 euro. Il est rappelé que les ADP2011, les ADP2013 et les ADP2015 ne donnaient pas droit au versement dudit dividende, conformément à l'article 10 des statuts.

Cet acompte étant égal au montant du dividende global, il n'y a lieu à aucun nouveau versement.

L'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Dividendes bruts
29/02/2016	-
28/02/2015	-
28/02/2014	-

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme à l'original par le Président



110 JERÔME DREYFUSS

Société par Actions Simplifiée

31, rue Charlot
75003 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2017

110 JERÔME DREYFUSS

Société par Actions Simplifiée

31, rue Charlot
75003 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2017

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 28 février 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société 110 JERÔME DREYFUSS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants : les notes de l'annexe concernant les règles et méthodes comptables exposent notamment les principes retenus dans le cadre de la valorisation et de la dépréciation des immobilisations financières. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisés ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Neuilly-sur-Seine, le 29 juin 2017

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés


François Xavier AMEYE

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)		Exercice précédent 29/02/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	438 145		438 145	438 145
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	41 300		41 300	37 612
TOTAL (I)	479 445		479 445	475 757
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	5 018 241		5 018 241	4 185 031
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel	3 000		3 000	
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	53 163		53 163	32 806
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	132 716		132 716	179 289
. Autres	2 425 738		2 425 738	1 814 926
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	400 000		400 000	1 200 000
Disponibilités	1 372 777		1 372 777	436 028
Charges constatées d'avance	152 845		152 845	189 811
TOTAL (II)	9 558 480		9 558 480	8 037 890
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	10 037 925		10 037 925	8 513 647

Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)	Exercice précédent 29/02/2016 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 399 890)	399 890	399 890
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 957 350	4 957 350
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 409	15 409
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-96 067	-98 776
Résultat de l'exercice	1 630 076	2 709
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	6 906 658	5 276 582
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		23 750
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		23 750
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	1 194 450	1 330 917
. Découverts, concours bancaires	149	127
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	280	
. Associés	5 097	1 585
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	813 565	942 266
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	45 403	89 267
. Organismes sociaux	63 174	94 100
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	862 076	737 151
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 232	7 532
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	140 842	10 370
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	3 131 268	3 213 315
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	10 037 925	8 513 647

Compte de résultat

	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)			Exercice précédent 29/02/2016 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 536 346	23 920	1 560 266	1 833 934	- 273 668	-14,92
Chiffres d'affaires Nets	1 536 346	23 920	1 560 266	1 833 934	- 273 668	-14,92
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			23 750		23 750	N/S
Autres produits			90	238	- 148	-62,18
Total des produits d'exploitation			1 584 106	1 834 171	- 250 065	-13,63
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			537 426	572 155	- 34 729	-6,07
Impôts, taxes et versements assimilés			13 032	18 002	- 4 970	-27,61
Salaires et traitements			766 720	869 999	- 103 279	-11,87
Charges sociales			292 817	336 099	- 43 282	-12,88
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges				23 750	- 23 750	-100
Autres charges			34	39	- 5	-12,82
Total des charges d'exploitation			1 610 029	1 820 044	- 210 015	-11,54
RESULTAT EXPLOITATION			-25 923	14 127	- 40 050	283,50
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			1 702 592	3 346	1 699 246	N/S
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			662	1 009	- 347	-34,39
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			1 703 254	4 355	1 698 899	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			28 013	15 480	12 533	80,96
Différences négatives de change				293	- 293	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			28 013	15 773	12 240	77,60
RESULTAT FINANCIER			1 675 241	-11 418	1 686 659	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 649 318	2 709	1 646 609	N/S

Compte de résultat (suite)

	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)	Exercice précédent 29/02/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 242		19 242	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	19 242		19 242	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-19 242		- 19 242	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	3 287 360	1 838 526	1 448 834	78,80
Total des charges	1 657 285	1 835 818	- 178 533	-9,72
RESULTAT NET	1 630 076	2 709	1 627 367	N/S
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe au bilan et compte de résultat

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les sociétés holding Prune et Mirabelle ont été créées le 5 décembre 2016 dans lesquelles ont été apportées l'ensemble des titres détenues par Jérôme Dreyfuss et Rachel Chichepartiche.

La SAS 110 a également déménagé son siège social au 31 rue Charlot 75003 Paris le 16 mai 2016.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conventions comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le règlement ANC N°2014-03 modifié par le règlement ANC N°2016-07, relatif :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Immobilisations financières

Constituent des titres de participation les titres dont la possession durable est estimée utile à l'activité de l'entreprise. Ils sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

Les titres de participation sont évalués au plus bas de leur coût d'entrée ou de leur valeur d'usage ; cette dernière est déterminée par référence à l'actif net corrigé de chaque société, à sa rentabilité et à ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'entrée, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

Celui-ci a été comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés dû au bilan et en diminution de la charge d'impôt sur les sociétés dans le compte de résultat pour l'année 2016.

Il s'élève à 20 357 € en 2016.

Pour le crédit correspondant à janvier et février 2017, il a été provisionné en autres produits à recevoir pour 3 181 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet de financer le besoin en fond de roulement.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les actions de préférence de catégorie ADP2011 ont été cédées aux nouvelles sociétés holding le 31 mars 2017.

Ces actions de préférence ont ensuite été converties en action ordinaire le 9 juin 2017.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	438 145		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	37 612		
TOTAL	475 757		
TOTAL GENERAL	475 757		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Vol. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			438 145	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			41 300	
TOTAL			479 445	
TOTAL GENERAL			479 445	

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	23 750		23 750	0
TOTAL Provisions	23 750		23 750	0
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	23 750		23 750	0
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			23 750	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	41 300		41 300
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 018 241	5 018 241	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	53 163	53 163	
- T.V.A	132 716	132 716	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	3 181	3 181	
Groupe et associés	2 422 557	930 651	1 491 607
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	152 845	152 845	
TOTAL GENERAL	7 827 003	6 294 096	1 532 907
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	149	149		
- plus d'un an	1 194 450	206 306	915 644	72 500
Emprunts et dettes financières divers	280	280		
Fournisseurs et comptes rattachés	813 565	813 565		
Personnel et comptes rattachés	45 403	45 403		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 174	63 174		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	862 076	862 076		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 503	2 503		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	119 697	119 697		
Autres dettes	26 242	26 242		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 127 539	3 127 539		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	136 468			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	437 145	1 000	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	4 992 027		
Autres créances	1 493 707	928 851	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	563 954		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	119 697		
Produits de participation	1 700 000		
Autres produits financiers	2 592		
Charges financières	2 592		

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 934 616
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	3 181
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	59
TOTAL	1 937 856

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	428
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 524
Dettes fiscales et sociales	70 817
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	386 769

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Assurance	22 120	
Loyers	2 100	
Honoraires divers	3 900	
Honoraires Audacia	122 776	
Abonnements	314	
Médecine du travail	1 635	
TOTAL	152 845	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 928 325 135 399	0,125 0,25
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 928 325 135 399	0,125 0,25

Variation des capitaux propres

	Capital	Prime d'émission	Réserve légale	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	TOTAL
Situation au 29/02/2016	399 890	4 957 350	15 409	-98 776	2 709	5 216 582
- Affectation résultat	-	-	-	2 709	2 709	-
Situation au 28/02/2017	399 890	4 957 350	15 409	-96 067	1 630 076	5 216 582

Effectif moyen

	Effectif moyen salarié	
	28/02/2017	29/02/2016
Cadres	4	4
Agents de maîtrise et techniciens	2	4
Employés	11	10
Ouvriers	2	
TOTAL	19	18

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 25 552 € au titre de la mission d'audit.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SARL 107	5 000		100	5 000	5 000			839 695	49 304	
SARL 108	100 000		100	100 000	100 000			2 744 238	152 768	
SAS 109	200 000		100	320 000	320 000			14 797 614	707 870	
112 LLC	-		100	-	-			760 751	- 40 680	
113 Ltd	12 145		100	12 145	12 145			487 340	- 657 496	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SAS Charlot et Nous	10 000		10	1 000	1 000			192 750	- 84 631	
SC PRUNE								-	-	
SC MIRABELLE								-	-	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										