

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : AMIENS<br>Code greffe : 8002 |
|------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1989 B 00222<br>Numéro SIREN : 350 976 551<br>Nom ou dénomination : FEMINA STYL |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 14/09/2020 sous le numéro de dépôt B2020/003995

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE** .....  
**AMIENS**

Date : 14/09/2020

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2020/003995**  
n° de gestion : **1989B00222**  
n° SIREN : **350 976 551 RCS Amiens**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Amiens certifie avoir procédé le 14/09/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

**FEMINA STYL - Sté par actions simplifiée**  
**6 Rue DES TROIS CAILLOUX 80000 AMIENS France**

date de clôture : **31/08/2019**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les événements RCS suivants :  
**DCA**

**Pièce :** Documents comptables prévus par la législation en vigueur



AB|G-8002/T-DEPOT-  
ACTE/I-431941

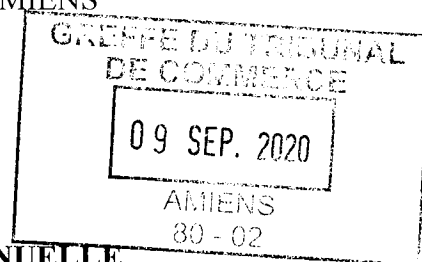
# FEMINA STYL

Société par actions simplifiée au capital de 2 006 340.00 euros

Siège social : 6, rue des Trois Cailloux, 80000 AMIENS

RCS AMIENS 350 976 551

\* \* \* \* \*



## ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 02 JANVIER 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2019

### DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2019 s'élevant à 10 173 043,23 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 10 173 043,23 euros

A titre de dividendes ..... 330 375,00 euros

**Soit 11,56 euros par action de catégorie B**

Le solde ..... 9 842 668,23 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 36 367 795,85 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 02 janvier 2020.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000,00 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000,00 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Paraphes

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 330 375,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

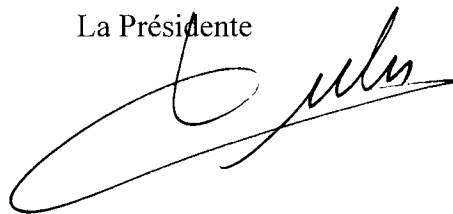
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| DATES DE CLOTURE | DIVIDENDES VERSES                                                     | REFACTION DE 40% SUR LES DIVIDENDES |                        |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
|                  |                                                                       | DIVIDENDE ELIGIBLE                  | DIVIDENDE NON ELIGIBLE |
| 31/08/2018       | 330 375,00 €<br>Soit 11,56 € par titre B                              | 330 375,00 €                        | /                      |
| 31/08/2017       | 330 375,00 €<br>Soit 11,56 € par titre B                              | 330 375,00 €                        | /                      |
|                  | 20 000,00 €<br>Soit 2,24 € par titre A<br>(distribution sur réserves) | 20 000,00 €                         | /                      |
| 31/08/2016       | 330 375,00 €<br>Soit 11,56 € par titre B                              | 330 375,00 €                        | /                      |

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 02 Janvier 2020**

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.*

Certifié conforme  
La Présidente



**SAS  
FEMINA STYL**

**6 RUE DES TROIS CAILLOUX  
80000 AMIENS**

Exercice du 01 septembre 2018 au 31 août 2019  
Comptes arrêtés au 31 août 2019

GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE

09 SEP. 2020

AMIENS  
80 - 02

**COMPTES ANNUELS**

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

**SA SECOVI**

**605 RUE SAINT FUSCIEN  
BP 50067  
80092 AMIENS**



## ***SOMMAIRE***

|                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| <b><i>1. ETATS DE SYNTHESE</i></b> | <b><i>1</i></b> |
| 1.1. BILAN ACTIF                   | 2               |
| 1.2. BILAN PASSIF                  | 3               |
| 1.3. COMPTE DE RESULTAT NEGOCE     | 4               |
| <b><i>2. ANNEXE</i></b>            | <b><i>6</i></b> |
| 2.1. REGLES ET METHODES COMPTABLES | 7               |
| 2.2. NOTES SUR LE BILAN            | 9               |

ETATS DE SYNTHESE

## BILAN ACTIF

|                                                                | Brut                  | Amortissements<br>Dépréciations | Net<br>31/08/2019     | Net<br>31/08/2018    |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                       |                                 |                       |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                       |                                 |                       |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                       |                                 |                       |                      |
| Frais d'établissement                                          |                       |                                 |                       |                      |
| Frais de recherche et de développement                         |                       |                                 |                       |                      |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 60 000,00             | 60 000,00                       |                       |                      |
| Fonds commercial (1)                                           | 1 661 622,83          |                                 | 1 661 622,83          | 1 661 622,83         |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                       |                                 |                       |                      |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                       |                                 |                       |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                       |                                 |                       |                      |
| Terrains                                                       | 404 248,17            |                                 | 404 248,17            | 349 248,17           |
| Constructions                                                  | 8 458 945,30          | 5 120 996,86                    | 3 337 948,33          | 2 730 044,25         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 7 105,09              | 5 987,03                        | 1 118,06              | 1 848,14             |
| Autres immobilisations corporelles                             | 2 968 325,69          | 2 369 178,40                    | 599 147,29            | 517 668,95           |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                       |                                 |                       |                      |
| Avances et acomptes                                            |                       |                                 |                       |                      |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                       |                                 |                       |                      |
| Participations (mise en équivalence)                           |                       |                                 |                       |                      |
| Autres participations                                          | 34 389 779,67         | 200 000,00                      | 34 189 779,67         | 23 544 556,63        |
| Créances rattachées aux participations                         |                       |                                 |                       | 15 179,65            |
| Autres titres immobilisés                                      |                       |                                 |                       |                      |
| Prêts                                                          |                       |                                 |                       |                      |
| Autres immobilisations financières                             | 42 674,22             |                                 | 42 674,22             | 41 674,67            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>47 992 700,97</b>  | <b>7 756 162,29</b>             | <b>40 236 538,57</b>  | <b>28 861 843,29</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                       |                                 |                       |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                       |                                 |                       |                      |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                       |                                 |                       |                      |
| En-cours de production biens et services                       |                       |                                 |                       |                      |
| Produits intermédiaires et finis                               |                       |                                 |                       |                      |
| Marchandises                                                   |                       |                                 |                       |                      |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                       |                                 |                       |                      |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                       |                                 |                       |                      |
| Clients et comptes rattachés                                   | 14 665,60             | 3 499,10                        | 11 166,50             | 7 317,43             |
| Autres créances                                                | 59 653 482,00         |                                 | 59 653 482,00         | 51 603 356,92        |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                       |                                 |                       |                      |
| <b>Divers</b>                                                  |                       |                                 |                       |                      |
| Valeurs mobilières de placement                                | 3 302 995,44          | 1 368,00                        | 3 301 627,44          | 300 877,44           |
| Disponibilités                                                 | 17 426 138,75         |                                 | 17 426 138,75         | 357 767,03           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 83 280,44             |                                 | 83 280,44             | 94 161,04            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>80 480 562,23</b>  | <b>4 867,10</b>                 | <b>80 475 695,13</b>  | <b>52 363 479,86</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer                           |                       |                                 |                       |                      |
| Primes de remboursement des obligations                        |                       |                                 |                       |                      |
| Ecart de conversion actif                                      |                       |                                 |                       |                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>128 473 263,20</b> | <b>7 761 029,39</b>             | <b>120 712 233,70</b> | <b>81 225 323,15</b> |
| (1) Dont droit au bail                                         |                       |                                 | 1 189 030,88          | 1 189 030,88         |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                       |                                 |                       |                      |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                       |                                 |                       |                      |

## BILAN PASSIF

|                                                                        | 31/08/2019            | 31/08/2018           |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                       |                      |
| Capital                                                                | 2 006 340,00          | 2 006 340,00         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            | 9 308 535,00          | 9 308 535,00         |
| Ecart de réévaluation                                                  |                       |                      |
| Réserve légale                                                         | 200 634,00            | 200 634,00           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 | 13 258 191,77         | 13 258 191,77        |
| Réserves réglementées                                                  |                       |                      |
| Autres réserves                                                        | 26 525 127,62         | 21 672 696,69        |
| Report à nouveau                                                       |                       |                      |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>10 173 043,23</b>  | <b>5 182 805,93</b>  |
| Subventions d'investissement                                           | 102 437,41            | 61 150,00            |
| Provisions réglementées                                                | 204 137,00            | 204 137,00           |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>61 778 446,03</b>  | <b>51 894 490,39</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                       |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                       |                      |
| Avances conditionnées                                                  |                       |                      |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                       |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                       |                      |
| Provisions pour risques                                                |                       |                      |
| Provisions pour charges                                                |                       | 270 686,00           |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                       | <b>270 686,00</b>    |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                       |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                       |                      |
| Autres emprunts obligataires                                           |                       |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 40 045 386,41         | 15 189 243,36        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 17 687 615,90         | 12 442 309,11        |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                       |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 176 157,25            | 194 160,07           |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 531 753,12            | 886 831,91           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                       |                      |
| Autres dettes                                                          | 464 499,22            | 320 271,22           |
| Produits constatés d'avance (1)                                        | 28 375,77             | 27 331,09            |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>58 933 787,67</b>  | <b>29 060 146,76</b> |
| Ecarts de conversion passif                                            |                       |                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>120 712 233,70</b> | <b>81 225 323,15</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 23 754 408,00         | 11 781 054,00        |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 35 179 379,67         | 17 279 092,76        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 12 012 820,07         | 898 329,53           |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                       |                      |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                       |                      |

## COMPTE DE RESULTAT NEGOCE

|                                                  | 31/08/2019          | %             | 31/08/2018          | %             | Variation N/N-    | %             |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                   | <b>4 573 066,69</b> | <b>100,00</b> | <b>4 290 654,58</b> | <b>100,00</b> | <b>282 412,11</b> | <b>6,58</b>   |
| Ventes de marchandises                           | 1 021 433,43        | 100,00        | 996 305,58          | 100,00        | 25 127,85         | 2,52          |
| Achats de marchandises                           | 615 594,51          | 60,27         | 583 599,50          | 58,58         | 31 995,01         | 5,48          |
| Variation stocks de marchandises                 |                     |               |                     |               |                   |               |
| <b>Coût d'achats marchandises vendues</b>        | <b>615 594,51</b>   | <b>60,27</b>  | <b>583 599,50</b>   | <b>58,58</b>  | <b>31 995,01</b>  | <b>5,48</b>   |
| <b>MARGE COMMERCIALE</b>                         | <b>405 838,92</b>   | <b>39,73</b>  | <b>412 706,08</b>   | <b>41,42</b>  | <b>-6 867,16</b>  | <b>-1,66</b>  |
| Production vendue                                | 3 551 633,26        | 77,66         | 3 294 349,00        | 76,78         | 257 284,26        | 7,81          |
| Production stockée ou déstockage                 |                     |               |                     |               |                   |               |
| Production immobilisée                           |                     |               |                     |               |                   |               |
| <b>Production de l'exercice</b>                  | <b>3 551 633,26</b> | <b>77,66</b>  | <b>3 294 349,00</b> | <b>76,78</b>  | <b>257 284,26</b> | <b>7,81</b>   |
| Achats de matières premières et autres appro.    | 6 368,52            | 0,14          | 6 296,32            | 0,15          | 72,20             | 1,15          |
| Variation de stocks                              |                     |               |                     |               |                   |               |
| Autres achats et charges externes                | 1 352 899,97        | 29,58         | 1 435 439,43        | 33,46         | -82 539,46        | -5,75         |
| <b>Consommations</b>                             | <b>1 359 268,49</b> | <b>29,72</b>  | <b>1 441 735,75</b> | <b>33,60</b>  | <b>-82 467,26</b> | <b>-5,72</b>  |
| <b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>                   | <b>2 598 203,69</b> | <b>56,82</b>  | <b>2 265 319,33</b> | <b>52,80</b>  | <b>332 884,36</b> | <b>14,69</b>  |
| Subventions d'exploitation                       | 7 777,77            | 0,17          | 21 924,56           | 0,51          | -14 146,79        | -64,52        |
| Impôts et taxes                                  | 115 718,12          | 2,53          | 144 164,86          | 3,36          | -28 446,74        | -19,73        |
| Rémunérations                                    | 1 102 056,42        | 24,10         | 1 117 837,49        | 26,05         | -15 781,07        | -1,41         |
| Charges sociales                                 | 325 092,67          | 7,11          | 311 875,18          | 7,27          | 13 217,49         | 4,24          |
| <b>Charges de personnel</b>                      | <b>1 427 149,09</b> | <b>31,21</b>  | <b>1 429 712,67</b> | <b>33,32</b>  | <b>-2 563,58</b>  | <b>-0,18</b>  |
| <b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATIO</b>               | <b>1 063 114,25</b> | <b>23,25</b>  | <b>713 366,36</b>   | <b>16,63</b>  | <b>349 747,89</b> | <b>49,03</b>  |
| Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch | 9 668,79            | 0,21          | 11 456,66           | 0,27          | -1 787,87         | -15,61        |
| Autres produits                                  | 12 308,56           | 0,27          | 2 441,45            | 0,06          | 9 867,11          | 404,15        |
| Dotations aux amortissements sur immobilisati    | 588 962,35          | 12,88         | 613 698,72          | 14,30         | -24 736,37        | -4,03         |
| Dotations aux provisions sur immobilisations     |                     |               |                     |               |                   |               |
| Dotations aux provisions sur actif circulant     | 3 499,10            | 0,08          | 370,47              | 0,01          | 3 128,63          | 844,50        |
| Dotations aux provisions pour risques et charg   |                     |               |                     |               |                   |               |
| Autres charges d'exploitation                    | 5 086,98            | 0,11          | 11 672,27           | 0,27          | -6 585,29         | -56,42        |
| <b>Autres charges et produits</b>                | <b>-575 571,08</b>  | <b>-12,59</b> | <b>-611 843,35</b>  | <b>-14,26</b> | <b>36 272,27</b>  | <b>-5,93</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                   | <b>487 543,17</b>   | <b>10,66</b>  | <b>101 523,01</b>   | <b>2,37</b>   | <b>386 020,16</b> | <b>380,23</b> |

## COMPTE DE RESULTAT NEGOCE

|                                                  | 31/08/2019           | %             | 31/08/2018           | %             | Variation N/N-       | %              |
|--------------------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------|
| Bénéfice attribué, perte transférée              |                      |               |                      |               |                      |                |
| Perte supportée, bénéfice transféré              |                      |               |                      |               |                      |                |
| Produits financiers de participation             | 9 848 583,86         | 215,36        | 1 741 932,83         | 40,60         | 8 106 651,03         | 465,38         |
| Produits des autres valeurs mobilières           |                      |               |                      |               |                      |                |
| Autres intérêts et produits assimilés            | 891 853,76           | 19,50         | 903 039,81           | 21,05         | -11 186,05           | -1,24          |
| Différences positives de change                  |                      |               |                      |               |                      |                |
| Produits nets sur cessions de VMP                |                      |               |                      |               |                      |                |
| Autres produits financiers                       |                      |               |                      |               |                      |                |
| Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch |                      |               |                      |               |                      |                |
| <b>Produits financiers</b>                       | <b>10 740 437,62</b> | <b>234,86</b> | <b>2 644 972,64</b>  | <b>61,64</b>  | <b>8 095 464,98</b>  | <b>306,07</b>  |
| Dotations financières aux amortissements et pr   |                      |               |                      |               |                      |                |
| Différences négatives de change                  |                      |               |                      |               |                      |                |
| Charges nettes sur cessions de VMP               |                      |               |                      |               |                      |                |
| Autres charges financières                       | 1 206 075,31         | 26,37         | 471 485,49           | 10,99         | 734 589,82           | 155,80         |
| Intérêts et charges assimilées                   |                      |               |                      |               |                      |                |
| <b>Charges financières</b>                       | <b>1 206 075,31</b>  | <b>26,37</b>  | <b>471 485,49</b>    | <b>10,99</b>  | <b>734 589,82</b>    | <b>155,80</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                        | <b>9 534 362,31</b>  | <b>208,49</b> | <b>2 173 487,15</b>  | <b>50,66</b>  | <b>7 360 875,16</b>  | <b>338,67</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT AV. IMPÔT</b>                | <b>10 021 905,48</b> | <b>219,15</b> | <b>2 275 010,16</b>  | <b>53,02</b>  | <b>7 746 895,32</b>  | <b>340,52</b>  |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestio  |                      |               |                      |               |                      |                |
| Produits exceptionnels sur opérations en capita  | 25 239,00            | 0,55          | 6 001 797,80         | 139,88        | -5 976 558,80        | -99,58         |
| Autres produits exceptionnels                    |                      |               |                      |               |                      |                |
| Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch |                      |               |                      |               |                      |                |
| <b>Produits exceptionnels</b>                    | <b>25 239,00</b>     | <b>0,55</b>   | <b>6 001 797,80</b>  | <b>139,88</b> | <b>-5 976 558,80</b> | <b>-99,58</b>  |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gest   | 11 844,25            | 0,26          | 2 217,00             | 0,05          | 9 627,25             | 434,25         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capi   | 17 928,00            | 0,39          | 2 286 015,03         | 53,28         | -2 268 087,03        | -99,22         |
| Autres charges exceptionnelles                   |                      |               |                      |               |                      |                |
| Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.    |                      |               |                      |               |                      |                |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                   | <b>29 772,25</b>     | <b>0,65</b>   | <b>2 288 232,03</b>  | <b>53,33</b>  | <b>-2 258 459,78</b> | <b>-98,70</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                     | <b>-4 533,25</b>     | <b>-0,10</b>  | <b>3 713 565,77</b>  | <b>86,55</b>  | <b>-3 718 099,02</b> | <b>-100,12</b> |
| Participation des salariés                       |                      |               |                      |               |                      |                |
| Impôts sur les bénéfices                         | -155 671,00          | -3,40         | 805 770,00           | 18,78         | -961 441,00          | -119,32        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                        | <b>15 368 498,43</b> |               | <b>12 973 247,69</b> |               | <b>2 395 250,74</b>  | <b>18,46</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                         | <b>5 195 455,20</b>  |               | <b>7 790 441,76</b>  |               | <b>-2 594 986,56</b> | <b>-33,31</b>  |
| <b>RESULTAT NET</b>                              | <b>10 173 043,23</b> | <b>222,46</b> | <b>5 182 805,93</b>  | <b>120,79</b> | <b>4 990 237,30</b>  | <b>96,28</b>   |

---

## ANNEXE

---

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS FEMINA STYL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 120 712 234 Euros  
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 10 173 043 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2016-07, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## NOTES SUR LE BILAN

### ACTIF IMMOBILISE

Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation      | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|----------------|----------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                              |                        |                   |                |                      |
| – Fonds commercial                                                       | 1 661 623              |                   |                | 1 661 623            |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 60 000                 |                   |                | 60 000               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>1 721 623</b>       |                   |                | <b>1 721 623</b>     |
| – Terrains                                                               | 349 248                | 55 000            |                | 404 248              |
| – Constructions sur sol propre                                           | 450 900                |                   |                | 450 900              |
| – Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                   |                |                      |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 7 008 735              | 999 311           |                | 8 008 045            |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 7 105                  |                   |                | 7 105                |
| – Installations générales, agencements aménagements divers               | 2 834 660              | 283 383           | 259 754        | 2 858 289            |
| – Matériel de transport                                                  | 72 170                 |                   | 228            | 71 941               |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 36 774                 | 1 321             |                | 38 096               |
| – Emballages récupérables et divers                                      |                        |                   |                |                      |
| – Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                   |                |                      |
| – Avances et acomptes                                                    |                        |                   |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>10 759 592</b>      | <b>1 339 015</b>  | <b>259 983</b> | <b>11 838 624</b>    |
| – Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                   |                |                      |
| – Autres participations                                                  | 23 759 736             | 10 715 194        | 85 151         | 34 389 780           |
| – Autres titres immobilisés                                              |                        |                   |                |                      |
| – Prêts et autres immobilisations financières                            | 41 675                 | 1 000             |                | 42 674               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>23 801 411</b>      | <b>10 716 194</b> | <b>85 151</b>  | <b>34 432 454</b>    |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>36 282 626</b>      | <b>12 055 209</b> | <b>345 133</b> | <b>47 992 701</b>    |

## NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total             |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                   |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                   |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                   |
| Acquisitions                         |                                  | 1 339 015                      | 10 716 194                     | 12 055 209        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                   |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                   |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                   |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>1 339 015</b>               | <b>10 716 194</b>              | <b>12 055 209</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                   |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                   |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                   |
| Cessions                             |                                  | 259 983                        | 85 151                         | 345 133           |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                   |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                   |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>259 983</b>                 | <b>85 151</b>                  | <b>345 133</b>    |
|                                      |                                  |                                |                                |                   |

## NOTES SUR LE BILAN

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Fonds commercial

|                          | 31/08/2019     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         |                |
| Éléments réévalués       | 827 747        |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>472 592</b> |

## NOTES SUR LE BILAN

### AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentations  | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                        |
| – Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                        |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 60 000                 |                |                | 60 000                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>60 000</b>          |                |                | <b>60 000</b>          |
| – Terrains                                                               |                        |                |                |                        |
| – Constructions sur sol propre                                           | 302 665                | 16 212         |                | 318 878                |
| – Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                        |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 4 426 926              | 375 196        |                | 4 802 121              |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 5 257                  | 730            |                | 5 987                  |
| – Installations générales, agencements aménagements divers               | 2 358 578              | 185 488        | 259 754        | 2 284 311              |
| – Matériel de transport                                                  | 47 897                 | 11 276         | 228            | 58 945                 |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 19 460                 | 6 462          |                | 25 922                 |
| – Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>7 160 783</b>       | <b>595 364</b> | <b>259 983</b> | <b>7 496 164</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>7 220 783</b>       | <b>595 364</b> | <b>259 983</b> | <b>7 556 164</b>       |

## NOTES SUR LE BILAN

## ACTIF CIRCULANT

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 59 794 102 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                   |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                   |                              |                             |
| Prêts                                    |                   |                              |                             |
| Autres                                   | 42 674            |                              | 42 674                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                   |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 14 666            | 14 666                       |                             |
| Autres                                   | 59 653 482        | 59 653 482                   |                             |
| Capital souscrit – appelé, non versé     |                   |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 83 280            | 83 280                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>59 794 102</b> | <b>59 751 428</b>            | <b>42 674</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                   |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                   |                              |                             |

## NOTES SUR LE BILAN

Produits à recevoir

|                           | Montant           |
|---------------------------|-------------------|
| C/C FLIXLAVE              | 609 753           |
| C/C SCI CHANTEBISE        | 140 013           |
| C/C SARL LA BELLE ETOILE  | 158 845           |
| C/C SCI DU MAIL           | 7 750             |
| C/C SCI 7 RUE H.DUMUIN    | 89 717            |
| C/C SCI VIAL              | 171 830           |
| C/C SCI ANICET            | 2 680 630         |
| C/C SCI LIDAVION          | 111 030           |
| C/C SCI RONCQ             | 249 798           |
| C/C SCI PRC               | 469 359           |
| C/C SCI JACOBINS CAILLOUX | 644 703           |
| C/C SCI AUXIDIS           | 395 677           |
| C/C CHADUN                | 4 770 958         |
| C/C SCI MAREST            | 89 640            |
| C/C SCI AVISO             | 487 897           |
| C/C SCI CRD               | 1 419 939         |
| C/C SCI EMO               | 1 206 019         |
| C/C SCI MANNELIER         | 918 531           |
| C/C SCI IMMO-FLIX         | 120 824           |
| C/C SCI BACO              | 430 464           |
| C/C SCI DOUMER            | 840 048           |
| C/C SCI VICTOR            | 209 372           |
| C/C SCI MAIL DES COPISTES | 1 092 475         |
| C/C IS SCI 5 R. DES JACOB | 886 388           |
| C/C SCI ALBAN             | 423 833           |
| C/C SARL SAWIADE          | 8 456             |
| C/C IS EURL GLITEX        | 30 124            |
| C/C SCI BASLY             | 826 119           |
| C/C SCI SOLFERINO         | 1 164 648         |
| C/C SCI BFX               | 175 395           |
| C/C SCI ERIDAN            | 164 340           |
| C/C SCI TREME             | 2 287 142         |
| C/C SARL MTB              | 4 217 047         |
| C/C SCI L ESTEREL         | 52 237            |
| C/C SVI FINANCES          | 15 000            |
| C/C IS LONGUEVILLE        | 209 240           |
| C/C SCI ROYAL PARADIS     | 3 988 983         |
| C/C SNC HONORE            | 726 714           |
| C/C SCI NEUFCHATEL        | 49 599            |
| C/C DUNE FLEURIE          | 198 200           |
| C/C SCI GRAND PLACE       | 2 708 173         |
| DIVERS, PDTs A RECEVOIR   | 358 158           |
| <b>Total</b>              | <b>35 805 067</b> |

## NOTES SUR LE BILAN

## CAPITAUX PROPRES

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 006 340,00 Euros décomposé en 118 020 titres d'une valeur nominale de 17,00 Euros.

## Provisions réglementées

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    | 204 137                                 |                            |                           | 204 137                                 |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>204 137</b>                          |                            |                           | <b>204 137</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         |                            |                           |                                         |

## NOTES SUR LE BILAN

## Provisions

Tableau des provisions

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges<br>Garanties données aux clients<br>Pertes sur marchés à terme<br>Amendes et pénalités<br>Pertes de change<br>Pensions et obligations similaires<br>Pour impôts<br>Renouvellement des immobilisations<br>Gros entretien et grandes révisions<br>Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer<br>Autres provisions pour risques<br>et charges | 270 686                                 |                            | 270 686                                |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>270 686</b>                          |                            | <b>270 686</b>                         |                                            |                                         |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b><br>Exploitation<br>Financières<br>Exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

## NOTES SUR LE BILAN

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 58 933 788 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| – à 1 an au maximum à l'origine                                   | 12 045 956        | 12 045 956                   |                             |                              |
| – à plus de 1 an à l'origine                                      | 27 999 430        | 4 245 022                    | 16 024 304                  | 7 730 104                    |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 91 719            | 91 719                       |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 176 157           | 176 157                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 285 074           | 285 074                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                   |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                | 18 307 075        | 18 307 075                   |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       | 28 376            | 28 376                       |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                      | <b>58 933 788</b> | <b>35 179 380</b>            | <b>16 024 304</b>           | <b>7 730 104</b>             |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 17 168 873        |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 3 435 028         |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                     | 11 853 370        |                              |                             |                              |

## NOTES SUR LE BILAN

### Charges à payer

|                           | Montant          |
|---------------------------|------------------|
| FSSEURS, FACT NON PARV    | 31 570           |
| INTERETS COURUS SUR EMPTS | 33 136           |
| C/C SCI LONGUEVILLE       | 241 595          |
| C/C SCI 24 ANDELYS        | 138 828          |
| C/C SCI SECLIN 32         | 166 590          |
| C/C SCI CARNOT            | 41 981           |
| C/C SCI MARSAN            | 52 895           |
| C/C SARL VFC              | 947              |
| C/C SCI ANGERS            | 458 292          |
| C/C SCI SAINT SULPICE     | 14 376           |
| C/C SCI CAMROSE           | 1 877 828        |
| C/C SCI LAIGNEVILLE       | 31 543           |
| C/C SCI MOULIN            | 37 971           |
| C/C SCI VENANT            | 796 842          |
| C/C SCI BOURSE            | 3 799 867        |
| DETTES PROV/CONGES DUS    | 25 065           |
| CHARGES SOCIALES / C.P.   | 10 026           |
| ORG SO, CHARGES A PAYER   | 63 851           |
| ETAT, CHARGES A PAYER     | 56 630           |
| DIVERS, CHARGES A PAYER   | 46 790           |
| <b>Total</b>              | <b>7 926 623</b> |

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                           | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|---------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTATEES D AVCE | 83 280                    |                        |                            |
| <b>Total</b>              | <b>83 280</b>             |                        |                            |

## NOTES SUR LE BILAN

Produits constatés d'avance

|                         | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| PDTS CONSTATES D AVANCE | 28 376                     |                        |                           |
| <b>Total</b>            | <b>28 376</b>              |                        |                           |
|                         |                            |                        |                           |

654, rue Roger Salengro

80450 CAMON

Téléphone : 03 22 46 17 41

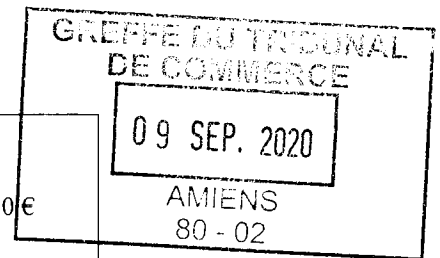
Télécopie : 03 22 47 38 98

E-mail : [sopidex@worldonline.fr](mailto:sopidex@worldonline.fr)

EXEMPLAIRE GREFFE

Sur rendez vous

**FEMINA STYL**  
Société par Actions Simplifiée au Capital de 2 006 340 €  
Siège Social : 6, rue des trois Cailloux  
80000 AMIENS  
RCS AMIENS 350 976 551



## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES**

### **COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2019**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires**

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

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

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

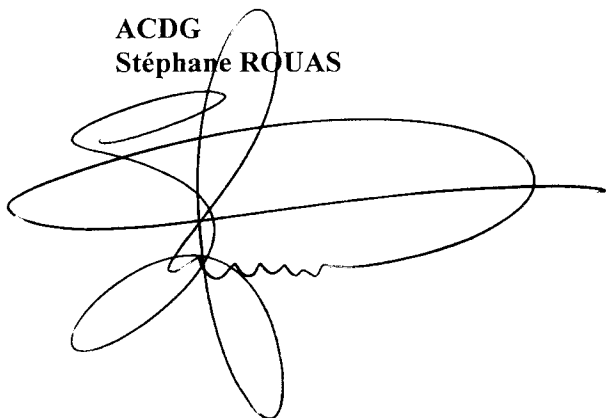
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Amiens, le 13 février 2020

**Le Commissaire aux Comptes**

**ACDG**  
**Stéphane ROUAS**

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

EXEMPLAIRE GREFFE

## BILAN ACTIF

|                                                                | Brut                  | Amortissements<br>Dépréciations | Net<br>31/08/2019     | Net<br>31/08/2018    |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                       |                                 |                       |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                       |                                 |                       |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                       |                                 |                       |                      |
| Frais d'établissement                                          |                       |                                 |                       |                      |
| Frais de recherche et de développement                         |                       |                                 |                       |                      |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 60 000,00             | 60 000,00                       |                       |                      |
| Fonds commercial (1)                                           | 1 661 622,83          |                                 | 1 661 622,83          | 1 661 622,83         |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                       |                                 |                       |                      |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                       |                                 |                       |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                       |                                 |                       |                      |
| Terrains                                                       | 404 248,17            |                                 | 404 248,17            | 349 248,17           |
| Constructions                                                  | 8 458 945,30          | 5 120 996,86                    | 3 337 948,33          | 2 730 044,25         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 7 105,09              | 5 987,03                        | 1 118,06              | 1 848,14             |
| Autres immobilisations corporelles                             | 2 968 325,69          | 2 369 178,40                    | 599 147,29            | 517 668,95           |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                       |                                 |                       |                      |
| Avances et acomptes                                            |                       |                                 |                       |                      |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                       |                                 |                       |                      |
| Participations (mise en équivalence)                           |                       |                                 |                       |                      |
| Autres participations                                          | 34 389 779,67         | 200 000,00                      | 34 189 779,67         | 23 544 556,63        |
| Créances rattachées aux participations                         |                       |                                 |                       | 15 179,65            |
| Autres titres immobilisés                                      |                       |                                 |                       |                      |
| Prêts                                                          |                       |                                 |                       |                      |
| Autres immobilisations financières                             | 42 674,22             |                                 | 42 674,22             | 41 674,67            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>47 992 700,97</b>  | <b>7 756 162,29</b>             | <b>40 236 538,57</b>  | <b>28 861 843,29</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                       |                                 |                       |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                       |                                 |                       |                      |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                       |                                 |                       |                      |
| En-cours de production biens et services                       |                       |                                 |                       |                      |
| Produits intermédiaires et finis                               |                       |                                 |                       |                      |
| Marchandises                                                   |                       |                                 |                       |                      |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                       |                                 |                       |                      |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                       |                                 |                       |                      |
| Clients et comptes rattachés                                   | 14 665,60             | 3 499,10                        | 11 166,50             | 7 317,43             |
| Autres créances                                                | 59 653 482,00         |                                 | 59 653 482,00         | 51 603 356,92        |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                       |                                 |                       |                      |
| <b>Divers</b>                                                  |                       |                                 |                       |                      |
| Valeurs mobilières de placement                                | 3 302 995,44          | 1 368,00                        | 3 301 627,44          | 300 877,44           |
| Disponibilités                                                 | 17 426 138,75         |                                 | 17 426 138,75         | 357 767,03           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 83 280,44             |                                 | 83 280,44             | 94 161,04            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>80 480 562,23</b>  | <b>4 867,10</b>                 | <b>80 475 695,13</b>  | <b>52 363 479,86</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                       |                                 |                       |                      |
| Primes de remboursement des obligations                        |                       |                                 |                       |                      |
| Ecarts de conversion actif                                     |                       |                                 |                       |                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>128 473 263,20</b> | <b>7 761 029,39</b>             | <b>120 712 233,70</b> | <b>81 225 323,15</b> |
| (1) Dont droit au bail                                         |                       |                                 | 1 189 030,88          | 1 189 030,88         |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                       |                                 |                       |                      |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                       |                                 |                       |                      |

## BILAN PASSIF

EXEMPLAIRE GREFFE

|                                                                        | 31/08/2019            | 31/08/2018           |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                       |                      |
| Capital                                                                | 2 006 340,00          | 2 006 340,00         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            | 9 308 535,00          | 9 308 535,00         |
| Ecart de réévaluation                                                  |                       |                      |
| Réserve légale                                                         | 200 634,00            | 200 634,00           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 | 13 258 191,77         | 13 258 191,77        |
| Réserves réglementées                                                  |                       |                      |
| Autres réserves                                                        | 26 525 127,62         | 21 672 696,69        |
| Report à nouveau                                                       |                       |                      |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>10 173 043,23</b>  | <b>5 182 805,93</b>  |
| Subventions d'investissement                                           | 102 437,41            | 61 150,00            |
| Provisions réglementées                                                | 204 137,00            | 204 137,00           |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>61 778 446,03</b>  | <b>51 894 490,39</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                       |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                       |                      |
| Avances conditionnées                                                  |                       |                      |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                       |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                       |                      |
| Provisions pour risques                                                |                       |                      |
| Provisions pour charges                                                |                       | 270 686,00           |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                       | <b>270 686,00</b>    |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                       |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                       |                      |
| Autres emprunts obligataires                                           |                       |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 40 045 386,41         | 15 189 243,36        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 17 687 615,90         | 12 442 309,11        |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                       |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 176 157,25            | 194 160,07           |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 531 753,12            | 886 831,91           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                       |                      |
| Autres dettes                                                          | 464 499,22            | 320 271,22           |
| Produits constatés d'avance (1)                                        | 28 375,77             | 27 331,09            |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>58 933 787,67</b>  | <b>29 060 146,76</b> |
| Ecarts de conversion passif                                            |                       |                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>120 712 233,70</b> | <b>81 225 323,15</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 23 754 408,00         | 11 781 054,00        |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 35 179 379,67         | 17 279 092,76        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 12 012 820,07         | 898 329,53           |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                       |                      |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                       |                      |

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Désignation de la société : SAS FEMINA STYL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 120 712 234 Euros  
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 10 173 043 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **Amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### **Fonds commercial**

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2016-07, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### **Créances**

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

### **Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### **Frais d'émission des emprunts**

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## NOTES SUR LE BILAN

### ACTIF IMMOBILISE

Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation      | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|----------------|----------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                              |                        |                   |                |                      |
| – Fonds commercial                                                       | 1 661 623              |                   |                | 1 661 623            |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 60 000                 |                   |                | 60 000               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>1 721 623</b>       |                   |                | <b>1 721 623</b>     |
| – Terrains                                                               | 349 248                | 55 000            |                | 404 248              |
| – Constructions sur sol propre                                           | 450 900                |                   |                | 450 900              |
| – Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                   |                |                      |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 7 008 735              | 999 311           |                | 8 008 045            |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 7 105                  |                   |                | 7 105                |
| – Installations générales, agencements aménagements divers               | 2 834 660              | 283 383           | 259 754        | 2 858 289            |
| – Matériel de transport                                                  | 72 170                 |                   | 228            | 71 941               |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 36 774                 | 1 321             |                | 38 096               |
| – Emballages récupérables et divers                                      |                        |                   |                |                      |
| – Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                   |                |                      |
| – Avances et acomptes                                                    |                        |                   |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>10 759 592</b>      | <b>1 339 015</b>  | <b>259 983</b> | <b>11 838 624</b>    |
| – Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                   |                |                      |
| – Autres participations                                                  | 23 759 736             | 10 715 194        | 85 151         | 34 389 780           |
| – Autres titres immobilisés                                              |                        |                   |                |                      |
| – Prêts et autres immobilisations financières                            | 41 675                 | 1 000             |                | 42 674               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>23 801 411</b>      | <b>10 716 194</b> | <b>85 151</b>  | <b>34 432 454</b>    |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>36 282 626</b>      | <b>12 055 209</b> | <b>345 133</b> | <b>47 992 701</b>    |

## NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total             |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                   |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                   |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                   |
| Acquisitions                         |                                  | 1 339 015                      | 10 716 194                     | 12 055 209        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                   |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                   |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                   |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>1 339 015</b>               | <b>10 716 194</b>              | <b>12 055 209</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                   |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                   |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                   |
| Cessions                             |                                  | 259 983                        | 85 151                         | 345 133           |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                   |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                   |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>259 983</b>                 | <b>85 151</b>                  | <b>345 133</b>    |

## NOTES SUR LE BILAN

### AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentations  | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                        |
| – Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                        |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 60 000                 |                |                | 60 000                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>60 000</b>          |                |                | <b>60 000</b>          |
| – Terrains                                                               |                        |                |                |                        |
| – Constructions sur sol propre                                           | 302 665                | 16 212         |                | 318 878                |
| – Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                        |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 4 426 926              | 375 196        |                | 4 802 121              |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 5 257                  | 730            |                | 5 987                  |
| – Installations générales, agencements aménagements divers               | 2 358 578              | 185 488        | 259 754        | 2 284 311              |
| – Matériel de transport                                                  | 47 897                 | 11 276         | 228            | 58 945                 |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 19 460                 | 6 462          |                | 25 922                 |
| – Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>7 160 783</b>       | <b>595 364</b> | <b>259 983</b> | <b>7 496 164</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>7 220 783</b>       | <b>595 364</b> | <b>259 983</b> | <b>7 556 164</b>       |

## NOTES SUR LE BILAN

## ACTIF CIRCULANT

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 59 794 102 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                   |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                   |                              |                             |
| Prêts                                    |                   |                              |                             |
| Autres                                   | 42 674            |                              | 42 674                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                   |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 14 666            | 14 666                       |                             |
| Autres                                   | 59 653 482        | 59 653 482                   |                             |
| Capital souscrit – appelé, non versé     |                   |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 83 280            | 83 280                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>59 794 102</b> | <b>59 751 428</b>            | <b>42 674</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                   |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                   |                              |                             |

## NOTES SUR LE BILAN

Produits à recevoir

|                           | Montant           |
|---------------------------|-------------------|
| C/C FLIXLAVE              | 609 753           |
| C/C SCI CHANTEBISE        | 140 013           |
| C/C SARL LA BELLE ETOILE  | 158 845           |
| C/C SCI DU MAIL           | 7 750             |
| C/C SCI 7 RUE H.DUMUIN    | 89 717            |
| C/C SCI VIAL              | 171 830           |
| C/C SCI ANICET            | 2 680 630         |
| C/C SCI LIDAVION          | 111 030           |
| C/C SCI RONCQ             | 249 798           |
| C/C SCI PRC               | 469 359           |
| C/C SCI JACOBINS CAILLOUX | 644 703           |
| C/C SCI AUXIDIS           | 395 677           |
| C/C CHADUN                | 4 770 958         |
| C/C SCI MAREST            | 89 640            |
| C/C SCI AVISO             | 487 897           |
| C/C SCI CRD               | 1 419 939         |
| C/C SCI EMO               | 1 206 019         |
| C/C SCI MANNELIER         | 918 531           |
| C/C SCI IMMO-FLIX         | 120 824           |
| C/C SCI BACO              | 430 464           |
| C/C SCI DOUMER            | 840 048           |
| C/C SCI VICTOR            | 209 372           |
| C/C SCI MAIL DES COPISTES | 1 092 475         |
| C/C IS SCI 5 R. DES JACOB | 886 388           |
| C/C SCI ALBAN             | 423 833           |
| C/C SARL SAWIADE          | 8 456             |
| C/C IS EURL GLITEX        | 30 124            |
| C/C SCI BASLY             | 826 119           |
| C/C SCI SOLFERINO         | 1 164 648         |
| C/C SCI BFX               | 175 395           |
| C/C SCI ERIDAN            | 164 340           |
| C/C SCI TREME             | 2 287 142         |
| C/C SARL MTB              | 4 217 047         |
| C/C SCI L ESTEREL         | 52 237            |
| C/C SVI FINANCES          | 15 000            |
| C/C IS LONGUEVILLE        | 209 240           |
| C/C SCI ROYAL PARADIS     | 3 988 983         |
| C/C SNC HONORE            | 726 714           |
| C/C SCI NEUFCHATEL        | 49 599            |
| C/C DUNE FLEURIE          | 198 200           |
| C/C SCI GRAND PLACE       | 2 708 173         |
| DIVERS, PDTS A RECEVOIR   | 358 158           |
| <b>Total</b>              | <b>35 805 067</b> |

## NOTES SUR LE BILAN

### CAPITAUX PROPRES

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 006 340,00 Euros décomposé en 118 020 titres d'une valeur nominale de 17,00 Euros.

#### Provisions réglementées

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    | 204 137                                 |                            |                           | 204 137                                 |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>204 137</b>                          |                            |                           | <b>204 137</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         |                            |                           |                                         |

## NOTES SUR LE BILAN

### Provisions

Tableau des provisions

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges<br>Garanties données aux clients<br>Pertes sur marchés à terme<br>Amendes et pénalités<br>Pertes de change<br>Pensions et obligations similaires<br>Pour impôts<br>Renouvellement des immobilisations<br>Gros entretien et grandes révisions<br>Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer<br>Autres provisions pour risques<br>et charges | 270 686                                 |                            | 270 686                                |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>270 686</b>                          |                            | <b>270 686</b>                         |                                            |                                         |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b><br>Exploitation<br>Financières<br>Exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

## NOTES SUR LE BILAN

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 58 933 788 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| – à 1 an au maximum à l'origine                                      | 12 045 956        | 12 045 956                   |                             |                              |
| – à plus de 1 an à l'origine                                         | 27 999 430        | 4 245 022                    | 16 024 304                  | 7 730 104                    |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 91 719            | 91 719                       |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 176 157           | 176 157                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 285 074           | 285 074                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                   |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 18 307 075        | 18 307 075                   |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          | 28 376            | 28 376                       |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>58 933 788</b> | <b>35 179 380</b>            | <b>16 024 304</b>           | <b>7 730 104</b>             |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 17 168 873        |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 3 435 028         |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 11 853 370        |                              |                             |                              |

## NOTES SUR LE BILAN

### Charges à payer

|                           | Montant          |
|---------------------------|------------------|
| FSSEURS, FACT NON PARV    | 31 570           |
| INTERETS COURUS SUR EMPTS | 33 136           |
| C/C SCI LONGUEVILLE       | 241 595          |
| C/C SCI 24 ANDELYS        | 138 828          |
| C/C SCI SECLIN 32         | 166 590          |
| C/C SCI CARNOT            | 41 981           |
| C/C SCI MARSAN            | 52 895           |
| C/C SARL VFC              | 947              |
| C/C SCI ANGERS            | 458 292          |
| C/C SCI SAINT SULPICE     | 14 376           |
| C/C SCI CAMROSE           | 1 877 828        |
| C/C SCI LAIGNEVILLE       | 31 543           |
| C/C SCI MOULIN            | 37 971           |
| C/C SCI VENANT            | 796 842          |
| C/C SCI BOURSE            | 3 799 867        |
| DETTES PROV/CONGES DUS    | 25 065           |
| CHARGES SOCIALES / C.P.   | 10 026           |
| ORG SO, CHARGES A PAYER   | 63 851           |
| ETAT, CHARGES A PAYER     | 56 630           |
| DIVERS, CHARGES A PAYER   | 46 790           |
| <b>Total</b>              | <b>7 926 623</b> |

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                           | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|---------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTATEES D AVCE | 83 280                    |                        |                            |
| <b>Total</b>              | <b>83 280</b>             |                        |                            |

## NOTES SUR LE BILAN

Produits constatés d'avance

|                         | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| PDTS CONSTATES D AVANCE | 28 376                     |                        |                           |
| <b>Total</b>            | <b>28 376</b>              |                        |                           |
|                         |                            |                        |                           |