

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 02722  
Numéro SIREN : 444 243 935  
Nom ou dénomination : 109

Ce dépôt a été enregistré le 02/12/2022 sous le numéro de dépôt 156916

**SAS 109**

31, rue Charlot

75003 PARIS

**COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2022

DGA

 **CERTIFIÉ CONFORME  
A L'ORIGINAL**



# Sommaire

<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>2</b>
<i>Bilan</i>	3
<i>Compte de résultat</i>	5
<b>ANNEXES AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>7</b>

**COMPTES ANNUELS**

## Bilan

ACTIF	Exercice clos le <b>28/02/2022</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>28/02/2021</b> (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
<b>Actif immobilisé</b>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	55 608	42 242	13 366	25 572
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	25 109		25 109	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 464	4 145	319	1 212
Autres immobilisations corporelles	1 165 339	699 012	466 327	563 757
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	133 545		133 545	133 808
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 384 063</b>	<b>745 398</b>	<b>638 665</b>	<b>724 349</b>
<b>Actif circulant</b>				
Matières premières, approvisionnements	960 788		960 788	427 216
En-cours de production de biens	394 219		394 219	344 138
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				-842 612
Marchandises	2 358 046		2 358 046	2 593 853
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	6 283 722	381 033	5 902 689	13 045 885
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	103 858		103 858	36 667
. Personnel	3 600		3 600	3 536
. Organismes sociaux				810
. Etat, impôts sur les bénéfices				297 397
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 782 506		1 782 506	1 824 122
. Autres	7 750 561	283 632	7 466 929	2 319 963
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				24 153
Disponibilités	3 967 504		3 967 504	3 380 497
Charges constatées d'avance	274 287		274 287	299 293
<b>TOTAL (II)</b>	<b>23 879 091</b>	<b>664 395</b>	<b>23 214 426</b>	<b>23 754 919</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>25 486 331</b>	<b>1 633 240</b>	<b>23 853 091</b>	<b>24 479 268</b>

## Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le <b>28/02/2022</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>28/02/2021</b> (12 mois)
<b>Capitaux Propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000)	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	6 278 024	4 839 034
Résultat de l'exercice	1 560 736	1 438 990
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>8 058 761</b>	<b>6 498 024</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	200 000	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>200 000</b>	
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	1 784 891	2 195 862
. Découverts, concours bancaires	1 212	1 276
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	25 187	27 928
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 448 304	11 564 838
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	139 095	147 856
. Organismes sociaux	116 980	111 990
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	500 749	788 355
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	53 085	54 854
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	470 350	2 934 356
Produits constatés d'avance	54 477	100 641
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>15 594 330</b>	<b>17 927 956</b>
Ecart de conversion passif (V)		53 288
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>23 853 091</b>	<b>24 479 268</b>

## Compte de résultat

	Exercice clos le <b>28/02/2022</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>28/02/2021</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	8 634	24 681	33 315	34 058	- 743	-2,18
Production vendue biens	12 365 114	3 100 632	15 465 746	12 347 833	3 117 913	25,25
Production vendue services	264 611	5 878	270 489	264 667	5 822	2,20
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>15 769 550</b>		<b>15 769 550</b>	<b>12 646 558</b>	<b>3 122 992</b>	<b>24,69</b>
Production stockée			2 916	195 510	- 192 594	-98,51
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			18 667	8 000	10 667	133,34
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 993 523	548 184	1 445 339	263,66
Autres produits			33 935	799	33 128	N/S
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>17 818 591</b>	<b>13 399 052</b>	<b>4 419 532</b>	<b>32,98</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				485	- 485	-100
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 080 329	6 097 136	1 983 193	32,53
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-568 107	86 569	- 654 676	-756,25
Autres achats et charges externes			3 665 857	3 392 455	273 402	8,06
Impôts, taxes et versements assimilés			69 345	144 245	- 74 900	-51,93
Salaires et traitements			1 174 911	948 581	226 330	23,86
Charges sociales			491 434	395 418	96 016	24,28
Dotations aux amortissements sur immobilisations			115 850	122 127	- 6 277	-5,14
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			320 365	278 825	41 540	14,90
Dotations aux provisions pour risques et charges			200 000		200 000	N/S
Autres charges			1 349 791	316 923	1 032 861	325,90
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>14 899 774</b>	<b>11 782 765</b>	<b>3 117 002</b>	<b>26,45</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>			<b>2 918 817</b>	<b>1 616 287</b>	<b>1 302 530</b>	<b>80,59</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations				630	- 630	-100
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			839		839	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers</b>			<b>839</b>	<b>630</b>	<b>209</b>	<b>33,17</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			14 744	16 559	- 1 815	-10,96
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières</b>			<b>14 744</b>	<b>16 559</b>	<b>- 1 815</b>	<b>-10,96</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-13 905</b>	<b>-15 930</b>	<b>2 025</b>	<b>12,71</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>			<b>2 904 912</b>	<b>1 600 358</b>	<b>1 304 554</b>	<b>81,52</b>

## Compte de résultat (suite)

	Exercice clos le <b>28/02/2022</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>28/02/2021</b> (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 530	32 127	- 10 597	-32,98
Produits exceptionnels sur opérations en capital	281 053		281 053	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>302 582</b>	<b>32 127</b>	<b>270 455</b>	<b>841,83</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17	8 437	- 8 420	-99,80
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	517 020	30 245	486 775	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>517 037</b>	<b>38 681</b>	<b>478 356</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-214 455</b>	<b>-6 554</b>	<b>- 207 901</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	1 129 720	154 813	974 907	629,73
<b>Total des Produits</b>	<b>18 122 012</b>	<b>13 431 816</b>	<b>4 690 196</b>	<b>34,92</b>
<b>Total des charges</b>	<b>16 561 275</b>	<b>11 992 826</b>	<b>4 568 449</b>	<b>38,09</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>1 560 736</b>	<b>1 438 990</b>	<b>121 746</b>	<b>8,46</b>
Dont Crédit-bail mobilier	5 065	5 065		0,00
Dont Crédit-bail immobilier				

**ANNEXES AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2022 dont le total est de 23 853 090,61 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 560 736,48 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2021 au 28/02/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes sont établis conformément aux prescriptions du règlement 2014-03 du 5 juin 2014 de l'Autorité des normes comptables (ANC) relatif au Plan comptable général en tenant compte de ses règlements modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité.

La société 109 fait partie d'un groupe d'intégration fiscale, dont la société tête du groupe est la société 110 Jérôme Dreyfuss.

#### **Conventions comptables**

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

#### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 10 ans
Matériel de transport	01 an
Matériel de bureau et informatique	03 ans
Mobilier	de 03 à 05 ans

**Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

	28/02/2022	28/02/2021
Stock entrepôt 109	1 582 871,20	825 336,15
Stock entrepôt 109 - quai d'expédition	54 476,50	100 641,27
Stock entrepôt 109 - quai d'expédition recyclage	140 502,28	0,00
Stock en transit sur produits finis expédiés aux clients	26 746,61	0,00
Stock en transit sur matières premières	0,00	310 723,96
<b>Total stock produits finis wholesale</b>	<b>1 804 596,59</b>	<b>1 236 701,38</b>

Stock GL	142 462,99	109 515,43
Stock BHV	95 363,40	73 230,99
<b>Total stock produits finis corners</b>	<b>237 826,39</b>	<b>182 746,41</b>

Stock agents commerciaux	52 641,84	49 131,80
Stock agents presse	18 411,92	30 483,40
Charlot - Showroom	134 235,59	86 027,87
Stock VP hors defectueux	285 596,25	989 501,87
Stock VP défectueux	13 378,99	19 260,39
<b>Total stock produits finis autres</b>	<b>504 264,58</b>	<b>1 174 405,33</b>

**Créances et dettes**

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

**Ecart de conversion**

Les créances et les dettes libellées en devises sont valorisées au taux de change en vigueur à la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion en résultant sont inscrits distinctement au bilan. Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risques.

Lorsque l'opération traitée en devises est assortie d'une opération parallèle destinée à couvrir les conséquences de la fluctuation du change (couverture de change), la provision n'est constituée qu'à concurrence du risque non couvert.

**Provisions pour risques et charges**

Les risques et les charges que des événements survenus ou en cours ont rendu probables à la clôture de l'exercice, entraînent la constitution de provisions, dans le respect du principe de prudence.

La société respecte les dispositions relatives aux passifs introduites par le règlement CRC n° 2000-06 : un passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	55 608		25 109
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 464		
Autres installations, agencements, aménagements	1 049 324		
Matériel de transport	151		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	123 699		5 321
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>1 177 637</b>		<b>5 321</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	133 808		
<b>TOTAL</b>	<b>133 808</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 367 053</b>		<b>30 429</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			80 716	55 608
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			4 464	4 464
Autres installations, agencements, aménagements			1 049 324	1 049 324
Matériel de transport			151	151
Matériel de bureau, informatique, mobilier		13 156	115 864	115 864
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>13 156</b>	<b>1 169 802</b>	<b>1 169 802</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		263	133 545	
<b>TOTAL</b>		<b>263</b>	<b>133 545</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>13 419</b>	<b>1 384 063</b>	<b>1 225 410</b>

## ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	30 035	12 207		42 242
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 252	893		4 145
Installations générales, agencements divers	520 069	84 333		604 402
Matériel de transport	151			151
Matériel de bureau, informatique, mobilier	89 197	18 418	13 156	94 459
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>612 669</b>	<b>103 644</b>	<b>13 156</b>	<b>703 156</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>642 704</b>	<b>115 851</b>	<b>13 156</b>	<b>745 398</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	12 207				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	893				
Installations générales, agencements divers	84 333				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 418				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>103 644</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>115 851</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions		200 000		200 000
<b>TOTAL Provisions</b>		<b>200 000</b>		<b>200 000</b>
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	842 612 1 370 830 347 558	2 430 247 516 70 419	621 865 1 237 313 134 345	223 177 381 033 283 632
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>2 561 000</b>	<b>320 365</b>	<b>1 993 523</b>	<b>887 842</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 561 000</b>	<b>520 365</b>	<b>1 993 523</b>	<b>1 087 842</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		520 365	1 993 523	

## TABLEAU SUR LES STOCKS

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			133 545
Autres immobilisations financières	133 545		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 283 722	6 283 722	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 600	3 600	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéficiés			
- T.V.A	1 782 506	1 782 506	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	667	667	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 853 752	7 853 752	
Charges constatées d'avance	274 287	274 287	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 332 078</b>	<b>16 198 533</b>	<b>133 545</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 212	1 212		
- plus d'un an	1 784 891	681 852	1 103 039	
Emprunts et dettes financières divers	25 187	25 187		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 448 304	12 448 304		
Personnel et comptes rattachés	139 095	139 095		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 980	116 980		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéficiés				
- T.V.A	500 749	500 749		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	53 085	53 085		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	470 350	470 350		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	54 477	54 477		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 594 330</b>	<b>14 491 291</b>	<b>1 103 039</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	410 970			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

**PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	19 866
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	667
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>20 533</b>

Les créances clients correspondent aux factures à émettre composées par les prestations intercompany (prestation de services, location Charlot & Nous, Taxes foncières et Taxes bureaux) et les factures à émettre vers 111 (prestation de services, location Charlot & Nous, Taxes foncières et Taxes bureaux). Les autres créances correspondent à l'aide pour les apprentis de 667€ à recevoir.

**CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 566
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	233 749
Dettes fiscales et sociales	239 373
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>474 688</b>

Les dettes fournisseurs sont composés des factures non parvenues des divers prestataires (principalement : PLAN B pour 22 K €, HORIZON pour 20 K €, NEW LOOK pour 17 K €, FINDINGS pour 15 K €), les commissaires aux comptes (18,5 K€) et les factures non parvenues intra-groupe dont les prestations refacturées par 110 (1 290 K €) et les redevances modèle 110 (74 K €).

Les dettes fiscales sont composées par les charges sociales, principalement les cotisations sociales URSSAF, la prévoyance et la retraite (66K€), provisions sur congés payés et charges sociales (76K€).

**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	274 287	54 477
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>274 287</b>	<b>54 477</b>

Les charges constatées d'avance correspondent principalement au prestataire RENNEQUIN (95K€) et BOLD AND TALL (35K€).

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	200 000	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	200 000	1,00

## ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	10 135 936		
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 177 179		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

**Variation des capitaux propres**

	Capital	Réserve légale	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	TOTAL
Situation au 28/02/2021	200 000	20 000	4 839 034	1 438 990	6 498 024
- Affectation résultat			1 438 990	( 1 438 990)	0
- Résultat N				1 560 736	1 560 736
Situation au 28/02/2022	200 000	20 000	6 278 024	1 560 736	8 058 761

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	33 315
Ventes de produits finis	15 465 746
Prestations de services	270 489
<b>TOTAL</b>	<b>15 769 550</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	12 638 359
Etranger	3 131 191
<b>TOTAL</b>	<b>15 769 550</b>

## VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	2 904 912	712 016
Résultat exceptionnel (et participation)	<b>-214 455</b>	155 671
Résultat comptable	1 560 736	867 688

## CREDIT-BAIL MOBILIER

	Photocopieur	Total
Valeur d'origine	15 000	15 000
Amortissements :		
- Cumuls exercices antérieurs	15 395	15 395
- Dotations de l'exercice	5 065	5 065
<b>TOTAL</b>	<b>20 460</b>	<b>20 460</b>
Redevances payées :		
- Cumuls exercices antérieurs	15 395	15 395
- Exercice	5 065	5 065
<b>TOTAL</b>	<b>20 460</b>	<b>20 460</b>
Redevances restant à payer :		
- à un an au plus		
- à plus d'un an et cinq au plus		
- à plus de cinq ans		
<b>TOTAL</b>		
Valeur résiduelle :		
- à moins d'un an		
- à un an au plus		
- à plus d'un an et cinq au plus		
- à plus de cinq ans		
<b>TOTAL</b>		
Montant pris en charge dans l'exercice	5 065	5 065

**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	34 465,50
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>34 465,50</b>

**EFFECTIF MOYEN**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	14	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>23</b>	

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés	Montant
Abandon de créance avec clause de retour à meilleur fortune	900 000
<b>TOTAL</b>	
Dont concernant : - les autres entreprises liées	900 000

**ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES**

Le calcul de la provision pour indemnité de fin de carrière fait apparaître une dette actuarielle de 71 587 €.

Le taux d'actualisation brut est de 1,5 %.

Les provisions pour Indemnités de Départ à la Retraite (IDR) ne font pas l'objet d'une comptabilisation.

**ENGAGEMENTS HORS BILAN**

La banque HSBC détient une caution sur la personne morale DR de 109 à hauteur de 90%.

### **EVENEMENTS POST-CLOTURE**

Depuis le 24 février 2022, une action militaire est en cours en Ukraine. La situation en Ukraine et les restrictions peuvent créer des difficultés pour les activités de production et de distribution et avoir des incidences sur les ventes, les approvisionnements (hausse des cours des matières premières et du prix de l'énergie), la chaîne de production (non-disponibilité de certaines matières ou composants), pour lesquelles la société n'est pas en mesure de donner une estimation plus précise des impacts, les risques et impacts potentiels sont cependant suivis de près par la direction du groupe.

### **REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS**

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**109**  
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE**  
**AU CAPITAL DE 200 000 EUROS**  
**SIEGE SOCIAL : 31 RUE CHARLOT, 75003 PARIS**  
**444 243 935 RCS PARIS**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 30 NOVEMBRE 2022**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2022**

Bénéfice de l'exercice	1 560 736 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	6 278 024 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	7 838 760 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 7 838 760 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme  
Le Président

