

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 07/10/2020 sous le numéro de dépôt 79606

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 07-10-2020

N° DE DEPOT : 079606

N° GESTION : 2003B02722

N° SIREN : 444243935

DENOMINATION : 109

ADRESSE : 31 rue Charlot 75003 Paris

MILLESIME : 2015



DG&A

DANIEL GIANATI & ASSOCIÉS

SAS 109

36, boulevard de la Bastille

75012 Paris

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2015

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	1
<i>Bilan</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Annexe au bilan et compte de résultat</i>	<i>6</i>

COMPTES ANNUELS

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 28/02/2015 (12 mois)			Exercice précédent 28/02/2014 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	5 162	5 162		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 000	6 333	5 667	9 667
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	293 310	154 253	139 057	66 377
Immobilisations en cours				67 050
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	106 530		106 530	69 943
TOTAL (I)	417 002	165 748	251 254	213 037
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements	390 447		390 447	103 539
En-cours de production de biens	506 438		506 438	376 088
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis		93 838	-93 838	-84 354
Marchandises	1 618 398		1 618 398	1 440 619
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 924 533	182 111	4 742 423	4 157 248
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	11 304		11 304	231 586
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	56 995		56 995	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	583 723		583 723	630 417
. Autres	833 986		833 986	576 301
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 001 529		1 001 529	1 000 000
Disponibilités	769 198		769 198	1 063 306
Charges constatées d'avance	469 276		469 276	185 162
TOTAL (II)	11 165 828	275 948	10 889 880	9 679 912
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	11 582 830	441 696	11 141 134	9 892 949

Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 28/02/2015 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2014 (12 mois)
Capitaux Propres		
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	4 696 656	3 650 823
Résultat de l'exercice	991 416	1 045 833
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	5 908 072	4 916 656
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	100 000	59 856
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	100 000	59 856
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	96 000	192 000
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	17 545	18 110
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 327 337	4 066 585
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	46 532	42 807
. Organismes sociaux	74 867	67 214
. Etat, impôts sur les bénéfices		42 100
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	91 071	69 812
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	58 521	60 402
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 278	237 949
Produits constatés d'avance	293 959	119 457
TOTAL (IV)	5 036 110	4 916 437
Ecart de conversion passif (V)	96 952	
TOTAL PASSIF (I à V)	11 141 134	9 892 949

Compte de résultat

	Exercice clos le 28/02/2015 (12 mois)			Exercice précédent 28/02/2014 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	7 272 807	6 090 412	13 363 219	12 326 790	1 036 429	8,41
Production vendue services	295 112	271 566	566 678	370 564	196 114	52,92
Chiffres d'affaires Nets	7 567 918	6 361 978	13 929 897	12 697 354	1 232 543	9,71
Production stockée			308 129	517 834	- 209 705	-40,50
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			7 838	4 823	3 015	62,51
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			37 377	13 906	23 471	168,78
Autres produits			7 526	10 500	- 2 974	-28,32
Total des produits d'exploitation			14 290 767	13 244 416	1 046 351	7,90
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 589 403	6 884 173	705 230	10,24
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-286 908	28 359	- 315 267	N/S
Autres achats et charges externes			3 997 343	3 143 552	853 791	27,16
Impôts, taxes et versements assimilés			75 733	76 276	- 543	-0,71
Salaires et traitements			694 499	661 719	32 780	4,95
Charges sociales			273 180	264 694	8 486	3,21
Dotations aux amortissements sur immobilisations			42 551	31 509	11 042	35,04
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			155 972	71 467	84 505	118,24
Dotations aux provisions pour risques et charges			100 000	18 479	81 521	441,15
Autres charges			284 528	281 357	3 171	1,13
Total des charges d'exploitation			12 926 300	11 461 585	1 464 715	12,78
RESULTAT EXPLOITATION			1 364 467	1 782 831	- 418 364	-23,47
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			3 499		3 499	N/S
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			11 010	13 420	- 2 410	-17,96
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			64 120	40 811	23 309	57,11
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			78 629	54 231	24 398	44,99
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			11 877	16 317	- 4 440	-27,21
Différences négatives de change			3 509	15 062	- 11 553	-76,70
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			15 386	31 379	- 15 993	-50,97
RESULTAT FINANCIER			63 242	22 851	40 391	176,76
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 427 709	1 805 683	- 377 974	-20,93

Compte de résultat (suite)

	Exercice clos le 28/02/2015 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2014 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	37 000		37 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	41 377		41 377	N/S
Total des produits exceptionnels	78 377		78 377	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	67 131	232 078	- 164 947	-71,07
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	33 000		33 000	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		41 377	- 41 377	-100
Total des charges exceptionnelles	100 131	273 455	- 173 324	-63,38
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-21 754	-273 455	251 701	92,04
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	414 539	486 395	- 71 856	-14,77
Total des Produits	14 447 773	13 298 647	1 149 126	8,64
Total des charges	13 456 357	12 252 814	1 203 543	9,82
RESULTAT NET	991 416	1 045 833	- 54 417	-5,20
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe au bilan et compte de résultat

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conventions comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité du règlement ANC N°2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable, 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.

L'entreprise n'a pas identifié de biens décomposables prévus par les dispositions du règlement CRC N°2002-10 sur les actifs.

Conformément aux mesures de simplification introduites par le règlement CRC N°2005-09 pour les PME relevant des critères de l'annexe simplifiée, les amortissements économiques ont été pratiqués selon le mode linéaire, et selon les durées d'usage sur la valeur brute des immobilisations sans tenir compte d'une valeur résiduelle, à savoir :

Logiciels	1 an
Agencements, aménagements, installations	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	5 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.

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.

Ecarts 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.

Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

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

Celui-ci a été comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés dû au bilan et en diminution de la charge d'impôt sur les sociétés dans le compte de résultat pour l'année 2014.

Il s'élève à 15 909 € en 2014.

Pour le crédit correspondant à janvier et février 2015, il a été provisionné en autres produits à recevoir pour 2 627 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, la société l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (77 181 €) ;
- de recrutement (les salaires et charges sociales ont augmentés de 41 265 € par rapport à l'exercice précédent) ;
- et d'augmentation du fonds de roulement (qui a augmenté de 1 071 382 € par rapport à l'exercice précédent).

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements poste à poste
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	17 162		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	74 809		57 011
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	107 270		20 170
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	67 050		
Avances et acomptes			
TOTAL	249 129		77 181
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	69 943		36 587
TOTAL	69 943		36 587
TOTAL GENERAL	336 234		113 768

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de poste à poste	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			17 162	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements	-34 050		165 869	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			127 440	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	34 050	33 000		
Avances et acomptes				
TOTAL		33 000	293 310	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			106 530	
TOTAL			106 530	
TOTAL GENERAL		33 000	417 002	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	7 495	4 000		11 495
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	35 566	26 099		61 665
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	80 136	12 452		92 588
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	115 702	38 551		154 253
TOTAL GENERAL	123 197	42 551		165 748

	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	4 000				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	26 099				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 452				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	38 551				
TOTAL GENERAL	42 551				

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			106 530
Autres immobilisations financières	106 530		
Clients douteux ou litigieux	208 122	208 122	
Autres créances clients	4 716 411	4 716 411	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	56 995	56 995	
- T.V.A	583 723	583 723	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	2 627	2 627	
Groupe et associés	30 637	30 637	
Débiteurs divers	812 026	812 026	
Charges constatées d'avance	469 276	469 276	
TOTAL GENERAL	6 986 347	6 879 817	106 530
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				
- plus d'un an	96 000	96 000		
Emprunts et dettes financières divers	17 545	1 653		15 892
Fournisseurs et comptes rattachés	4 327 337	4 327 337		
Personnel et comptes rattachés	46 532	46 532		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 867	74 867		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	91 071	91 071		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	58 521	58 521		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	30 278	30 278		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	293 959	293 959		
TOTAL GENERAL	5 036 110	5 020 218		15 892
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	96 000			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)**

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	1 755 049		
Autres créances	759 099	38 066	
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	2 381 703		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 856		
Produits de participation			
Autres produits financiers	3 499		
Charges financières			

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	444 683
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	6 016
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	494
TOTAL	451 193

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	1 653
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 882 721
Dettes fiscales et sociales	124 473
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	2 008 847

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges
Prestations de services	7 015
Loyers et charges locatives	31 445
Maintenance	314
Assurance	14 393
Honoraires	161 265
Publicité, Catalogues et imprimés, salons	253 342
Médecine du travail	1 502
TOTAL	469 276

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Produits
Stock	288 662
Loyers	5 297
TOTAL	293 959

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 €

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Capital	Réserve légale	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	TOTAL
Situation au 28/02/2014	200 000	20 000	3 650 823	1 045 833	4 916 656
- Affectation résultat			1 045 833		
Situation au 28/02/2015	200 000	20 000	4 696 656	991 416	5 908 072

CREDIT-BAIL MOBILIER

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		15 856	15 856
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice		1 586	1 586
TOTAL		1 586	1 586
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice		1 963	1 963
TOTAL		1 963	1 963
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		3 926	3 926
- à plus d'un an et cinq au plus		10 468	10 468
- à plus de cinq ans			
TOTAL		14 394	14 394
Valeur résiduelle :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		4 190	4 190
- à plus de cinq ans			
TOTAL		4 190	4 190
Montant pris en charge dans l'exercice		1 963	1 963

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTATVentilation du chiffre d'affaires

Production vendue de biens :	13 363 219 €
Production vendue de services :	<u>566 678 €</u>
	13 929 897 €
France :	7 567 918 €
Etranger :	<u>6 361 978 €</u>
	13 929 897 €

Charges et produits exceptionnels

Produits exceptionnels sur opérations en capital :

- Prix de cession des immobilisations cédées :	33 000 €
- Indemnité compensatoire reçue :	<u>4 000 €</u>
	37 000 €

Reprises sur provisions et transferts de charges :

- Reprise sur provision risque fiscal :	41 377 €
---	----------

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion :

- Majorations de retard et pénalités :	27 531 €
- Indemnités commerciales versées :	<u>39 600 €</u>
	67 131 €

Charges exceptionnelles sur opérations en capital :

- Valeur nette comptable des immobilisations cédées :	33 000 €
---	----------

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices :

	Résultat d'exploitation	Résultat financier	Résultat exceptionnel et participation	Total
Base	1 364 467	63 242	-21 754	1 405 955
Base imposable	1 565 927	63 242	-35 600	1 593 569
Impôt à 33 1/3 %	521 976	21 081	-11 867	531 190
Crédit et réduction d'impôt	-116 651			-116 651
TOTAL				414 539

L'impôt afférent à chaque résultat intermédiaire a été déterminé en affectant à chaque résultat les réintégrations et déductions fiscales qui lui sont propres, en tenant compte du taux d'imposition propre aux opérations correspondantes.

Accroissement et allègement futur d'impôt :

VARIATION DES IMPOTS DIFFERES OU LATENTS						
NATURE	28/02/2014		Variation		28/02/2015	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. Décalages certains ou éventuels						
Provisions règlementées						
Subventions d'investissements						
Charges non déductibles temporairement	24 047		95 075		119 122	
Produits non taxables temporairement		2 708	81			2 627
Charges déduites fiscalement et non encore comptabilisées				96 652		96 652
Produits imposés fiscalement et non encore comptabilisés						
TOTAL	24 047	2 708	95 156	96 652	119 122	99 279
IMPOT CORRESPONDANT	8 016	903	31 719	32 217	39 707	33 093
II. Elements à imputer (déficits reportables)						
III. Eléments de taxation éventuelle						
TOTAL IMPOTS DIFFERES	8 016	903	31 719	32 217	39 707	33 093

Effectif moyen :

	Effectif moyen salarié	
	28/02/2015	28/02/2014
Cadres	4	4
Agents de maîtrise et techniciens	4	3
Employés	8	5
Ouvriers		
TOTAL	16	12

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 26 319 € au titre de la mission d'audit.

109
Société par actions simplifiée
au capital de 200 000 euros
36, Boulevard de la Bastille
75012 PARIS

RCS PARIS 444 243 935

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 31 JUILLET 2015

**DECISION D'AFFECTATON DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2015**

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice net de 991 416 euros de la façon suivante :

- En totalité, soit la somme de 991 416 euros
au compte « Report à nouveau »
créditeur de la somme de 4 696 656 euros
qui passe ainsi à la somme de 5 688 072 euros

Total égal au bénéfice de l'exercice : 991 416 euros

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

Exercice clos le	Dividendes bruts
28/02/2014	-
28/02/2013	-
28/02/2012	-

Certifié conforme à l'original par le Président



SOCIETE 109

Société par Actions Simplifiée

36, boulevard de la Bastille
75012 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2015

SOCIETE 109

Société par Actions Simplifiée

36, boulevard de la Bastille
75012 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2015

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 28 février 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SOCIETE 109, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. Opinion sur les comptes annuels

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

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

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Neuilly-sur-Seine, le 22 juillet 2015

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



François Xavier AMEYE

COMPTES ANNUELS

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 28/02/2015 (12 mois)			Exercice précédent 28/02/2014 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	5 162	5 162		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 000	6 333	5 667	9 667
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	293 310	154 253	139 057	66 377
Immobilisations en cours				67 050
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	106 530		106 530	69 943
TOTAL (I)	417 002	165 748	251 254	213 037
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements	390 447		390 447	103 539
En-cours de production de biens	506 438		506 438	376 088
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis		93 838	-93 838	-84 354
Marchandises	1 618 398		1 618 398	1 440 619
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 924 533	182 111	4 742 423	4 157 248
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	11 304		11 304	231 586
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	56 995		56 995	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	583 723		583 723	630 417
. Autres	833 986		833 986	576 301
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 001 529		1 001 529	1 000 000
Disponibilités	769 198		769 198	1 063 306
Charges constatées d'avance	469 276		469 276	185 162
TOTAL (II)	11 165 828	275 948	10 889 880	9 679 912
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	11 582 830	441 696	11 141 134	9 892 949

Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 28/02/2015 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2014 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000)	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	4 696 656	3 650 823
Résultat de l'exercice	991 416	1 045 833
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	5 908 072	4 916 656
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	100 000	59 856
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	100 000	59 856
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	96 000	192 000
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	17 545	18 110
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 327 337	4 066 585
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	46 532	42 807
. Organismes sociaux	74 867	67 214
. Etat, impôts sur les bénéfices		42 100
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	91 071	69 812
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	58 521	60 402
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 278	237 949
Produits constatés d'avance	293 959	119 457
TOTAL (IV)	5 036 110	4 916 437
Ecart de conversion passif (V)	96 952	
TOTAL PASSIF (I à V)	11 141 134	9 892 949

Compte de résultat

	Exercice clos le 28/02/2015 (12 mois)		Exercice précédent 28/02/2014 (12 mois)	Variation	%	
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	7 272 807	6 090 412	13 363 219	12 326 790	1 036 429	8,41
Production vendue services	295 112	271 566	566 678	370 564	196 114	52,92
Chiffres d'affaires Nets	7 567 918	6 361 978	13 929 897	12 697 354	1 232 543	9,71
Production stockée			308 129	517 834	- 209 705	-40,50
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			7 838	4 823	3 015	62,51
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			37 377	13 906	23 471	168,78
Autres produits			7 526	10 500	- 2 974	-28,32
Total des produits d'exploitation			14 290 767	13 244 416	1 046 351	7,90
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 589 403	6 884 173	705 230	10,24
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-286 908	28 359	- 315 267	N/5
Autres achats et charges externes			3 997 343	3 143 552	853 791	27,16
Impôts, taxes et versements assimilés			75 733	76 276	- 543	-0,71
Salaires et traitements			694 499	661 719	32 780	4,95
Charges sociales			273 180	264 694	8 486	3,21
Dotations aux amortissements sur immobilisations			42 551	31 509	11 042	35,04
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			155 972	71 467	84 505	118,24
Dotations aux provisions pour risques et charges			100 000	18 479	81 521	441,15
Autres charges			284 528	281 357	3 171	1,13
Total des charges d'exploitation			12 926 300	11 461 585	1 464 715	12,78
RESULTAT EXPLOITATION			1 364 467	1 782 831	- 418 364	-23,47
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			3 499		3 499	N/5
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			11 010	13 420	- 2 410	-17,96
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			64 120	40 811	23 309	57,11
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			78 629	54 231	24 398	44,99
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			11 877	16 317	- 4 440	-27,21
Différences négatives de change			3 509	15 062	- 11 553	-76,70
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			15 386	31 379	- 15 993	-50,97
RESULTAT FINANCIER			63 242	22 851	40 391	176,76
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 427 709	1 805 683	- 377 974	-20,93

Compte de résultat (suite)

	Exercice clos le 28/02/2015 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2014 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	37 000		37 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	41 377		41 377	N/S
Total des produits exceptionnels	78 377		78 377	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	67 131	232 078	- 164 947	-71,07
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	33 000		33 000	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		41 377	- 41 377	-100
Total des charges exceptionnelles	100 131	273 455	- 173 324	-63,38
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-21 754	-273 455	251 701	92,04
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	414 539	486 395	- 71 856	-14,77
Total des Produits	14 447 773	13 298 647	1 149 126	8,64
Total des charges	13 456 357	12 252 814	1 203 543	9,82
RESULTAT NET	991 416	1 045 833	- 54 417	-5,20
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe au bilan et compte de résultat

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conventions comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité du règlement ANC N°2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable, 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.

L'entreprise n'a pas identifié de biens décomposables prévus par les dispositions du règlement CRC N°2002-10 sur les actifs.

Conformément aux mesures de simplification introduites par le règlement CRC N°2005-09 pour les PME relevant des critères de l'annexe simplifiée, les amortissements économiques ont été pratiqués selon le mode linéaire, et selon les durées d'usage sur la valeur brute des immobilisations sans tenir compte d'une valeur résiduelle, à savoir :

Logiciels	1 an
Agencements, aménagements, installations	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	5 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.

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.

Ecarts 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.

Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

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

Celui-ci a été comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés dû au bilan et en diminution de la charge d'impôt sur les sociétés dans le compte de résultat pour l'année 2014.

Il s'élève à 15 909 € en 2014.

Pour le crédit correspondant à janvier et février 2015, il a été provisionné en autres produits à recevoir pour 2 627 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, la société l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (77 181 €) ;
- de recrutement (les salaires et charges sociales ont augmentés de 41 265 € par rapport à l'exercice précédent) ;
- et d'augmentation du fonds de roulement (qui a augmenté de 1 071 382 € par rapport à l'exercice précédent).

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements poste à poste
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	17 162		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	74 809		57 011
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	107 270		20 170
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	67 050		
Avances et acomptes			
TOTAL	249 129		77 181
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	69 943		36 587
TOTAL	69 943		36 587
TOTAL GENERAL	336 234		113 768

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de poste à poste	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			17 162	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements	-34 050		165 869	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			127 440	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	34 050	33 000		
Avances et acomptes				
TOTAL		33 000	293 310	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			106 530	
TOTAL			106 530	
TOTAL GENERAL		33 000	417 002	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	7 495	4 000		11 495
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	35 566	26 099		61 665
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	80 136	12 452		92 588
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	115 702	38 551		154 253
TOTAL GENERAL	123 197	42 551		165 748

	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	4 000				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	26 099				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 452				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	38 551				
TOTAL GENERAL	42 551				

ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges	18 479		18 479	
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités	41 377		41 377	
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions		100 000		100 000
TOTAL Provisions	59 856	100 000	59 856	100 000
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	84 354	9 484		93 838
Sur comptes clients	46 366	146 489	10 744	182 111
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	130 720	155 972	10 744	275 948
TOTAL GENERAL	190 576	255 972	70 600	375 948
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		255 972	29 223	
- financières				
- exceptionnelles			41 377	

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			
Autres immobilisations financières	106 530		106 530
Clients douteux ou litigieux	208 122	208 122	
Autres créances clients	4 716 411	4 716 411	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	56 995	56 995	
- T.V.A	583 723	583 723	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	2 627	2 627	
Groupe et associés	30 637	30 637	
Débiteurs divers	812 026	812 026	
Charges constatées d'avance	469 276	469 276	
TOTAL GENERAL	6 986 347	6 879 817	106 530
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				
- plus d'un an	96 000	96 000		
Emprunts et dettes financières divers	17 545	1 653		15 892
Fournisseurs et comptes rattachés	4 327 337	4 327 337		
Personnel et comptes rattachés	46 532	46 532		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 867	74 867		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	91 071	91 071		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	58 521	58 521		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	30 278	30 278		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	293 959	293 959		
TOTAL GENERAL	5 036 110	5 020 218		15 892
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	96 000			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)**

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	1 755 049		
Autres créances	759 099	38 066	
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	2 381 703		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 856		
Produits de participation			
Autres produits financiers	3 499		
Charges financières			

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	444 683
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	6 016
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	494
TOTAL	451 193

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	1 653
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 882 721
Dettes fiscales et sociales	124 473
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	2 008 847

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges
Prestations de services	7 015
Loyers et charges locatives	31 445
Maintenance	314
Assurance	14 393
Honoraires	161 265
Publicité, Catalogues et imprimés, salons	253 342
Médecine du travail	1 502
TOTAL	469 276

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Produits
Stock	288 662
Loyers	5 297
TOTAL	293 959

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 €

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Capital	Réserve légale	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	TOTAL
Situation au 28/02/2014	200 000	20 000	3 650 823	1 045 833	4 916 656
- Affectation résultat			1 045 833		
Situation au 28/02/2015	200 000	20 000	4 696 656	991 416	5 908 072

CREDIT-BAIL MOBILIER

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		15 856	15 856
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice		1 586	1 586
TOTAL		1 586	1 586
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice		1 963	1 963
TOTAL		1 963	1 963
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		3 926	3 926
- à plus d'un an et cinq au plus		10 468	10 468
- à plus de cinq ans			
TOTAL		14 394	14 394
Valeur résiduelle :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		4 190	4 190
- à plus de cinq ans			
TOTAL		4 190	4 190
Montant pris en charge dans l'exercice		1 963	1 963

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT**Ventilation du chiffre d'affaires**

Production vendue de biens :	13 363 219 €
Production vendue de services :	<u>566 678 €</u>
	13 929 897 €
France :	7 567 918 €
Etranger :	<u>6 361 978 €</u>
	13 929 897 €

Charges et produits exceptionnels

Produits exceptionnels sur opérations en capital :

- Prix de cession des immobilisations cédées :	33 000 €
- Indemnité compensatoire reçue :	<u>4 000 €</u>
	37 000 €

Reprises sur provisions et transferts de charges :

- Reprise sur provision risque fiscal :	41 377 €
---	----------

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion :

- Majorations de retard et pénalités :	27 531 €
- Indemnités commerciales versées :	<u>39 600 €</u>
	67 131 €

Charges exceptionnelles sur opérations en capital :

- Valeur nette comptable des immobilisations cédées :	33 000 €
---	----------

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices :

	Résultat d'exploitation	Résultat financier	Résultat exceptionnel et participation	Total
Base	1 364 467	63 242	-21 754	1 405 955
Base imposable	1 565 927	63 242	-35 600	1 593 569
Impôt à 33 1/3 %	521 976	21 081	-11 867	531 190
Crédit et réduction d'impôt	-116 651			-116 651
TOTAL				414 539

L'impôt afférent à chaque résultat intermédiaire a été déterminé en affectant à chaque résultat les réintégrations et déductions fiscales qui lui sont propres, en tenant compte du taux d'imposition propre aux opérations correspondantes.

Accroissement et allègement futur d'impôt :

VARIATION DES IMPOTS DIFFERES OU LA TENTS						
NATURE	28/02/2014		Variation		28/02/2015	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. Décalages certains ou éventuels						
Provisions réglementées						
Subventions d'investissements						
Charges non déductibles temporairement	24 047		95 075		119 122	
Produits non taxables temporairement		2 708	81			2 627
Charges déduites fiscalement et non encore comptabilisées						
Produits imposés fiscalement et non encore comptabilisés				96 652		96 652
TOTAL	24 047	2 708	95 156	96 652	119 122	99 279
IMPOT CORRESPONDANT	8 016	903	31 719	32 217	39 707	33 093
II. Éléments à imputer (déficits reportables)						
III. Éléments de taxation éventuelle						
TOTAL IMPOTS DIFFERES	8 016	903	31 719	32 217	39 707	33 093

Effectif moyen :

	Effectif moyen salarié	
	28/02/2015	28/02/2014
Cadres	4	4
Agents de maîtrise et techniciens	4	3
Employés	8	5
Ouvriers		
TOTAL	16	12

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 26 319 € au titre de la mission d'audit.