

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 79619

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 07-10-2020

N° DE DEPOT : 079619

N° GESTION : 2003B02722

N° SIREN : 444243935

DENOMINATION : 109

ADRESSE : 31 rue Charlot 75003 Paris

MILLESIME : 2018



[Handwritten signature]

DG&A

DANIEL GIANATI & ASSOCIÉS

SAS 109

31, rue Charlot

75003 PARIS

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2018

Sommaire

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

COMPTES ANNUELS

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)		Exercice précédent 28/02/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	15 988	7 244	8 743	11 873
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 000	12 000		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 464	574	3 890	
Autres immobilisations corporelles	1 175 395	371 978	803 416	930 337
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	138 652		138 652	118 296
TOTAL (I)	1 346 497	391 796	954 701	1 060 506
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements	519 346		519 346	754 170
En-cours de production de biens	532 484		532 484	416 727
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis		214 155	-214 155	-74 935
Marchandises	2 089 044		2 089 044	1 801 560
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	5 654 873	57 367	5 597 506	7 479 774
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	17 426		17 426	52 572
. Personnel	8 863		8 863	142
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	358 943		358 943	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 228 336		1 228 336	1 139 108
. Autres	811 214		811 214	785 516
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	24 153		24 153	24 153
Disponibilités	2 569 587		2 569 587	1 183 075
Charges constatées d'avance	294 162		294 162	300 813
TOTAL (II)	14 108 432	271 522	13 836 910	13 862 675
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)	492		492	
TOTAL ACTIF (0 à V)	15 455 422	663 318	14 792 104	14 923 181

Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2017 (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	5 040 792	4 334 452
Résultat de l'exercice	248 257	706 340
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	5 509 049	5 260 792
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	492	3 700
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	492	3 700
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	2 102 998	1 322 767
. Découverts, concours bancaires	345	58 816
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	23 862	23 522
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 537 683	7 180 030
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	44 601	62 263
. Organismes sociaux	62 277	70 817
. Etat, impôts sur les bénéfices	51 361	106 270
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	106 233	148 253
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	45 713	107 176
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	540	254 212
Autres dettes	137 892	54 575
Produits constatés d'avance	98 430	142 203
TOTAL (IV)	9 211 937	9 531 104
Ecart de conversion passif (V)	70 625	127 585
TOTAL PASSIF (I à V)	14 792 104	14 923 181

Compte de résultat

	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)			Exercice précédent 28/02/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	-102 397		-102 397		- 102 397	N/S
Production vendue biens	9 007 923	4 222 608	13 230 531	14 459 023	-1 228 492	-8,50
Production vendue services	255 464	15 929	271 393	338 591	- 67 198	-19,85
Chiffres d'affaires Nets	9 160 990	4 238 538	13 399 528	14 797 614	-1 398 086	-9,45
Production stockée			403 242	-154 285	557 527	361,36
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			10 829	10 809	20	0,19
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			172 448	24 005	148 443	618,38
Autres produits			16 983	3 473	13 510	389,00
Total des produits d'exploitation			14 003 029	14 681 616	- 678 587	-4,62
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 932 534	7 627 344	- 694 810	-9,11
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			234 824	-131 957	366 781	277,95
Autres achats et charges externes			4 007 928	4 648 390	- 640 462	-13,78
Impôts, taxes et versements assimilés			68 201	88 496	- 20 295	-22,93
Salaires et traitements			736 658	765 337	- 28 679	-3,75
Charges sociales			294 819	298 548	- 3 729	-1,25
Dotations aux amortissements sur immobilisations			136 671	126 713	9 958	7,86
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			181 407	22 642	158 765	701,20
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			367 556	300 066	67 490	22,49
Total des charges d'exploitation			12 960 599	13 745 579	- 784 980	-5,71
RESULTAT EXPLOITATION			1 042 431	936 037	106 394	11,37
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			4 414	754	3 660	485,41
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés				3 792	- 3 792	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change				12 828	- 12 828	-100
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			4 414	17 374	- 12 960	-74,59
Dotations financières aux amortissements et provisions			492		492	N/S
Intérêts et charges assimilées			18 227	13 946	4 281	30,70
Différences négatives de change				10 847	- 10 847	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			18 719	24 793	- 6 074	-24,50
RESULTAT FINANCIER			-14 305	-7 419	- 6 886	92,82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 028 126	928 617	99 509	10,72

Compte de résultat (suite)

	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2017 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	70 000	304 452	- 234 452	-77,01
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	70 000	304 452	- 234 452	-77,01
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	909 007	998	908 009	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		304 452	- 304 452	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	909 007	305 450	603 557	197,60
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-839 007	-998	- 838 009	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-59 138	221 279	- 280 417	126,73
Total des Produits	14 077 444	15 003 441	- 925 997	-6,17
Total des charges	13 829 187	14 297 101	- 467 914	-3,27
RESULTAT NET	248 257	706 340	- 458 083	-64,85
Dont Crédit-bail mobilier	10 944	8 851	2 093	23,65
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe au bilan et au compte de résultat

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La SAS 109 fait abandon à la société 113 et qui l'accepte, de ses créances apparaissant sur le compte client 113 au 28 février 2018, d'un montant s'élevant, à la somme de neuf cent mille euros (900 000 €)

Il s'agit d'un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conventions comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité du règlement ANC N°2014-03, modifié par le règlement ANC n°2016-07 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.

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.

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 2017.

Il s'élève à 16 706 € en 2017.

Pour le crédit correspondant à janvier et février 2018, il a été provisionné en autres produits à recevoir pour 3 307 €.

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 (9 311 €).

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	26 988		3 200
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			4 464
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 025 644		211 560
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	145 903		4 495
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 171 547		220 518
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	118 296		20 356
TOTAL	118 296		20 356
TOTAL GENERAL	1 316 831		244 074

	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		2 200	27 988	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			4 464	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		212 208	1 024 996	
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			150 398	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		212 208	1 179 858	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			138 652	
TOTAL			138 652	
TOTAL GENERAL		214 408	1 346 497	

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	16 115	5 329	2 200	19 244
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		574		574
Installations générales, agencements divers	134 760	113 268		248 028
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	106 450	17 500		123 950
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	241 210	131 342		372 552
TOTAL GENERAL	257 325	136 671	2 200	391 796

	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	5 329				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	574				
Installations générales, agencements divers	113 268				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 500				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	131 342				
TOTAL GENERAL	136 671				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	3 700	492	3 700	492
TOTAL Provisions	3 700	492	3 700	492
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	74 935 181 969	139 220 42 187	166 789	214 155 57 367
TOTAL Dépréciations	256 903	181 407	166 789	271 522
TOTAL GENERAL	260 603	181 899	170 489	272 014
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		181 407 492	170 489	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	138 652	10 000	128 652
Clients douteux ou litigieux	59 817	59 817	
Autres créances clients	5 335 863	5 335 863	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 863	8 863	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	358 943	355 636	3 307
- T.V.A	1 228 336	1 228 336	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	13 305	13 305	
Groupe et associés	787 097	787 097	
Débiteurs divers	28 237	28 237	
Charges constatées d'avance	294 162	294 162	
TOTAL GENERAL	8 253 275	8 121 316	131 959
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	345	345		
- plus d'un an	2 102 998	230 061	1 577 873	295 064
Emprunts et dettes financières divers	23 862	505		23 357
Fournisseurs et comptes rattachés	6 537 683	6 537 683		
Personnel et comptes rattachés	44 601	44 601		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 277	62 277		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	106 233	106 233		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	45 713	45 713		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	540	540		
Groupe et associés	60 651	60 651		
Autres dettes	107	107		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	98 430	98 430		
TOTAL GENERAL	9 083 440	7 187 146	1 577 873	318 421
Emprunts souscrits en cours d'exercice	877 784			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	97 553			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

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

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	2 534 478	365 342	
Autres créances	787 097		
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	4 950 999	293 811	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	60 651		
Produits de participation	4 414		
Autres produits financiers			
Charges financières	754		

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	182 058
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	14 319
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	196 377

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	850
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 267 564
Dettes fiscales et sociales	97 041
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	2 365 456

Charges et produits constatés d'avance

	Charges
Assurances	8 794
Maintenance	643
Loyers	25 735
Locations diverses	1 352
Cotisations	1 095
Médecine du travail	1 237
Honoraires divers	213 428
Abonnement logiciel	2 163
Publicités	39 715
TOTAL	294 162

	Produits
Matières premières	90 644
Loyers	7 786
TOTAL	98 430

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 28/02/2017	200 000	20 000	4 333 52	706 340	5 260 792
- Affectation résultat			706 340	- 706 340	
- Résultat N				-248 257	248 257
Situation au 28/02/2018	200 000	20 000	5 040 792	248 257	5 509 049

Crédit-bail mobilier

	Photocopieur	Véhicules	Total
Valeur d'origine	13 380	30 787	44 167
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	13 380	13 017	26 397
- Dotations de l'exercice		7 071	7 071
TOTAL	13 380	20 088	33 468
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	10 704	11 582	22 286
- Exercice	2 676	8 554	11 230
TOTAL	13 380	20 136	33 516
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		3 139	3 139
- à plus d'un an et cinq au plus		4 709	4 709
- à plus de cinq ans			
TOTAL		7 848	7 848
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an		12 298	12 298
- à un an au plus		2 000	2 000
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		14 298	14 298
Montant pris en charge dans l'exercice	2 546	8 398	10 944

Engagements financiers

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

Complément d'informations relatifs au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventes de marchandises :	- 102 397 €
Production vendue de biens :	13 230 531 €
Production vendue de services :	<u>271 393 €</u>
	13 399 528 €
France :	9 160 990 €
Etranger :	<u>4 238 538 €</u>
	13 399 528 €

Charges et produits exceptionnels

Produits exceptionnels sur opérations en capital :

- Indemnité commerciale :	<u>70 000 €</u>
	70 000 €

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion :

- Amendes :	378 €
- Abandon de créance :	900 000 €
- Intérêts rappel impôt sur les sociétés 2014 :	<u>8 629 €</u>
	909 907 €

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices :

	Résultat d'exploitation	Résultat financier	Résultat exceptionnel et participation	Total
Base	1 042 431	- 14 305	- 839 907	188 219
Base imposable	885 111	- 71 265	- 787 646	26 200
Impôt à 28 %	247 831	-19 954	- 220 541	7 336
Crédit et réduction d'impôt	- 117 835			- 117 835
TOTAL				- 110 499

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	28/02/2017		Variation		28/02/2018	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. Décalages certains ou éventuels						
Provisions règlementées						
Subventions d'investissements						
Charges non déductibles temporairement						
Produits non taxables temporairement	3 769			462	3 307	
Charges déduites fiscalement et non encore comptabilisées						
Produits imposés fiscalement et non encore comptabilisés		127 585				70 625
TOTAL	3 769	127 585		462	3 307	70 625
IMPOT CORRESPONDANT	1 256	42 528		129	1256	19 775
II. Elements à imputer (déficits reportables)						
III. Eléments de taxation éventuelle						
TOTAL IMPOTS DIFFERES	1 256	42 528		129	926	19 775

Effectif moyen

	Effectif moyen salarié	
	28/02/2018	28/02/2017
Cadres	6	7
Agents de maîtrise et techniciens	2	2
Employés	6	6
Ouvriers		
TOTAL	14	15

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 32 722 € au titre de la mission d'audit.

109
Société par actions simplifiée
au capital de 200 000 euros
31, Rue Charlot
75003 - PARIS
RCS PARIS 444 243 935

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 5 NOVEMBRE 2018

**DECISION D'AFFECTATON DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2018**

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice net de 248 256,69 euros de la façon suivante :

- En totalité, soit la somme de 248 256,69 euros
au compte « Report à nouveau »
créditeur de la somme de 5 040 792, 44 euros
qui passe ainsi à la somme de 5 289 049,13 euros

Total égal au bénéfice de l'exercice : 248 256,69 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
28/02/2017	-
29/02/2016	1 700 000 euros
28/02/2015	-

Certifié conforme à l'original par le Président



109 JERÔME DREYFUSS

Société par actions simplifiées

31, rue Charlot

75003 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2018

109 JERÔME DREYFUSS

Société par Actions Simplifiée

31, rue Charlot
75003 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2018

A l'Associé Unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 109 JERÔME DREYFUSS relatifs à l'exercice clos le 28 février 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} mars 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 à l'Associé Unique.

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 associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce.

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 société¹ 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.

Paris - La défense, le 26 octobre 2018

Le commissaire aux comptes



François Xavier AMEYE

SAS 109

31, rue Charlot

75003 PARIS

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2018

SAS 109
A l'attention de Rachel Chicheportiche
31, rue Charlot
75003 PARIS

ATTESTATION D'EXPERT-COMPTABLE

Chère Madame,

Nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la SAS 109 relatifs à l'exercice clos au 28 février 2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	14 792 104 €
Chiffre d'affaires	13 399 528 €
Bénéfice net comptable	248 257 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Paris, le 3 septembre 2018.

Thibault Gianati
Associé - Gérant
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Sommaire

COMPTES ANNUELS	2
<i>Bilan</i>	3
<i>Compte de résultat</i>	5
<i>Annexe au bilan et au compte de résultat</i>	7
GESTION	21
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	22
<i>Bilans comparés par flux</i>	24
<i>Tableau de financement</i>	25
DETAIL DES COMPTES	29
<i>Bilan détaillé</i>	30
<i>Compte de résultat détaillé</i>	34
LIASSE FISCALE	40

COMPTES ANNUELS

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)		Exercice précédent 28/02/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	15 988	7 244	8 743	11 873
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 000	12 000		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 464	574	3 890	
Autres immobilisations corporelles	1 175 395	371 978	803 416	930 337
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	138 652		138 652	118 296
TOTAL (I)	1 346 497	391 796	954 701	1 060 506
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements	519 346		519 346	754 170
En-cours de production de biens	532 484		532 484	416 727
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis		214 155	-214 155	-74 935
Marchandises	2 089 044		2 089 044	1 801 560
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	5 654 873	57 367	5 597 506	7 479 774
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	17 426		17 426	52 572
. Personnel	8 863		8 863	142
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	358 943		358 943	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 228 336		1 228 336	1 139 108
. Autres	811 214		811 214	785 516
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	24 153		24 153	24 153
Disponibilités	2 569 587		2 569 587	1 183 075
Charges constatées d'avance	294 162		294 162	300 813
TOTAL (II)	14 108 432	271 522	13 836 910	13 862 675
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)	492		492	
TOTAL ACTIF (0 à V)	15 455 422	663 318	14 792 104	14 923 181

Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2017 (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	5 040 792	4 334 452
Résultat de l'exercice	248 257	706 340
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	5 509 049	5 260 792
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	492	3 700
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	492	3 700
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	2 102 998	1 322 767
. Découverts, concours bancaires	345	58 816
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	23 862	23 522
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 537 683	7 180 030
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	44 601	62 263
. Organismes sociaux	62 277	70 817
. Etat, impôts sur les bénéfices	51 361	106 270
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	106 233	148 253
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	45 713	107 176
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	540	254 212
Autres dettes	137 892	54 575
Produits constatés d'avance	98 430	142 203
TOTAL (IV)	9 211 937	9 531 104
Ecart de conversion passif (V)	70 625	127 585
TOTAL PASSIF (I à V)	14 792 104	14 923 181

Compte de résultat

	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)			Exercice précédent 28/02/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	-102 397		-102 397		- 102 397	N/S
Production vendue biens	9 007 923	4 222 608	13 230 531	14 459 023	-1 228 492	-8,50
Production vendue services	255 464	15 929	271 393	338 591	- 67 198	-19,85
Chiffres d'affaires Nets	9 160 990	4 238 538	13 399 528	14 797 614	-1 398 086	-9,45
Production stockée			403 242	-154 285	557 527	361,36
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			10 829	10 809	20	0,19
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			172 448	24 005	148 443	618,38
Autres produits			16 983	3 473	13 510	389,00
Total des produits d'exploitation			14 003 029	14 681 616	- 678 587	-4,62
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 932 534	7 627 344	- 694 810	-9,11
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			234 824	-131 957	366 781	277,95
Autres achats et charges externes			4 007 928	4 648 390	- 640 462	-13,78
Impôts, taxes et versements assimilés			68 201	88 496	- 20 295	-22,93
Salaires et traitements			736 658	765 337	- 28 679	-3,75
Charges sociales			294 819	298 548	- 3 729	-1,25
Dotations aux amortissements sur immobilisations			136 671	126 713	9 958	7,86
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			181 407	22 642	158 765	701,20
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			367 556	300 066	67 490	22,49
Total des charges d'exploitation			12 960 599	13 745 579	- 784 980	-5,71
RESULTAT EXPLOITATION			1 042 431	936 037	106 394	11,37
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			4 414	754	3 660	485,41
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés				3 792	- 3 792	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change				12 828	- 12 828	-100
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			4 414	17 374	- 12 960	-74,59
Dotations financières aux amortissements et provisions			492		492	N/S
Intérêts et charges assimilées			18 227	13 946	4 281	30,70
Différences négatives de change				10 847	- 10 847	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			18 719	24 793	- 6 074	-24,50
RESULTAT FINANCIER			-14 305	-7 419	- 6 886	92,82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 028 126	928 617	99 509	10,72

Compte de résultat (suite)

	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2017 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	70 000	304 452	- 234 452	-77,01
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	70 000	304 452	- 234 452	-77,01
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	909 007	998	908 009	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		304 452	- 304 452	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	909 007	305 450	603 557	197,60
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-839 007	-998	- 838 009	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-59 138	221 279	- 280 417	126,73
Total des Produits	14 077 444	15 003 441	- 925 997	-6,17
Total des charges	13 829 187	14 297 101	- 467 914	-3,27
RESULTAT NET	248 257	706 340	- 458 083	-64,85
Dont Crédit-bail mobilier	10 944	8 851	2 093	23,65
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe au bilan et au compte de résultat

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La SAS 109 a déménagé son siège social au 31 rue Charlot 75003 Paris le 16 mai 2016.

Des travaux d'aménagement de ces nouveaux locaux ont été effectués durant l'exercice pour 922 301 €.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conventions comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité du règlement ANC N°2014-03, modifié par le règlement ANC n°2016-07 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'arrêt 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.

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.

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 2017.

Il s'élève à 16 706 € en 2017.

Pour le crédit correspondant à janvier et février 2018, il a été provisionné en autres produits à recevoir pour 3 307 €.

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 (9 311 €).

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	26 988		3 200
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			4 464
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 025 644		211 560
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	145 903		4 495
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 171 547		220 518
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	118 296		20 356
TOTAL	118 296		20 356
TOTAL GENERAL	1 316 831		244 074

	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		2 200	27 988	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			4 464	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		212 208	1 024 996	
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			150 398	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		212 208	1 179 858	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			138 652	
TOTAL			138 652	
TOTAL GENERAL		214 408	1 346 497	

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	16 115	5 329	2 200	19 244
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		574		574
Installations générales, agencements divers	134 760	113 268		248 028
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	106 450	17 500		123 950
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	241 210	131 342		372 552
TOTAL GENERAL	257 325	136 671	2 200	391 796

	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	5 329				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	574				
Installations générales, agencements divers	113 268				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 500				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	131 342				
TOTAL GENERAL	136 671				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	3 700	492	3 700	492
TOTAL Provisions	3 700	492	3 700	492
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	74 935 181 969	139 220 42 187	166 789	214 155 57 367
TOTAL Dépréciations	256 903	181 407	166 789	271 522
TOTAL GENERAL	260 603	181 899	170 489	272 014
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		181 407 492	170 489	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	138 652	10 000	128 652
Clients douteux ou litigieux	59 817	59 817	
Autres créances clients	5 335 863	5 335 863	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 863	8 863	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	358 943	355 636	3 307
- T.V.A	1 228 336	1 228 336	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	13 305	13 305	
Groupe et associés	787 097	787 097	
Débiteurs divers	28 237	28 237	
Charges constatées d'avance	294 162	294 162	
TOTAL GENERAL	8 253 275	8 121 316	131 959
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	345	345		
- plus d'un an	2 102 998	230 061	1 577 873	295 064
Emprunts et dettes financières divers	23 862	505		23 357
Fournisseurs et comptes rattachés	6 537 683	6 537 683		
Personnel et comptes rattachés	44 601	44 601		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 277	62 277		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	106 233	106 233		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	45 713	45 713		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	540	540		
Groupe et associés	60 651	60 651		
Autres dettes	107	107		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	98 430	98 430		
TOTAL GENERAL	9 083 440	7 187 146	1 577 873	318 421
Emprunts souscrits en cours d'exercice	877 784			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	97 553			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

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

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	2 534 478	365 342	
Autres créances	787 097		
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	4 950 999	293 811	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	60 651		
Produits de participation	4 414		
Autres produits financiers			
Charges financières	754		

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	182 058
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	14 319
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	196 377

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	850
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 267 564
Dettes fiscales et sociales	97 041
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	2 365 456

Charges et produits constatés d'avance

	Charges
Assurances	8 794
Maintenance	643
Loyers	25 735
Locations diverses	1 352
Cotisations	1 095
Médecine du travail	1 237
Honoraires divers	213 428
Abonnement logiciel	2 163
Publicités	39 715
TOTAL	294 162

	Produits
Matières premières	90 644
Loyers	7 786
TOTAL	98 430

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 28/02/2017	200 000	20 000	4 333 52	706 340	5 260 792
- Affectation résultat			706 340	- 706 340	
- Résultat N				-248 257	248 257
Situation au 28/02/2018	200 000	20 000	5 040 792	248 257	5 509 049

Crédit-bail mobilier

	Photocopieur	Véhicules	Total
Valeur d'origine	13 380	30 787	44 167
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	13 380	13 017	26 397
- Dotations de l'exercice		7 071	7 071
TOTAL	13 380	20 088	33 468
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	10 704	11 582	22 286
- Exercice	2 676	8 554	11 230
TOTAL	13 380	20 136	33 516
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		3 139	3 139
- à plus d'un an et cinq au plus		4 709	4 709
- à plus de cinq ans			
TOTAL		7 848	7 848
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an		12 298	12 298
- à un an au plus		2 000	2 000
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		14 298	14 298
Montant pris en charge dans l'exercice	2 546	8 398	10 944

Engagements financiers

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

Complément d'informations relatifs au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventes de marchandises :	- 102 397 €
Production vendue de biens :	13 230 531 €
Production vendue de services :	<u>271 393 €</u>
	13 399 528 €
France :	9 160 990 €
Etranger :	<u>4 238 538 €</u>
	13 399 528 €

Charges et produits exceptionnels

Produits exceptionnels sur opérations en capital :

- Indemnité commerciale :	<u>70 000 €</u>
	70 000 €

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion :

- Amendes :	378 €
- Abandon de créance :	900 000 €
- Intérêts rappel impôt sur les sociétés 2014 :	<u>8 629 €</u>
	909 907 €

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices :

	Résultat d'exploitation	Résultat financier	Résultat exceptionnel et participation	Total
Base	1 042 431	- 14 305	- 839 907	188 219
Base imposable	885 111	- 71 265	- 787 646	26 200
Impôt à 28 %	247 831	-19 954	- 220 541	7 336
Crédit et réduction d'impôt	- 117 835			- 117 835
TOTAL				- 110 499

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	28/02/2017		Variation		28/02/2018	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. Décalages certains ou éventuels						
Provisions règlementées						
Subventions d'investissements						
Charges non déductibles temporairement						
Produits non taxables temporairement	3 769			462	3 307	
Charges déduites fiscalement et non encore comptabilisées						
Produits imposés fiscalement et non encore comptabilisés		127 585				70 625
TOTAL	3 769	127 585		462	3 307	70 625
IMPOT CORRESPONDANT	1 256	42 528		129	1256	19 775
II. Elements à imputer (déficits reportables)						
III. Eléments de taxation éventuelle						
TOTAL IMPOTS DIFFERES	1 256	42 528		129	926	19 775

Effectif moyen

	Effectif moyen salarié	
	28/02/2018	28/02/2017
Cadres	6	7
Agents de maîtrise et techniciens	2	2
Employés	6	6
Ouvriers		
TOTAL	14	15

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 32 722 € au titre de la mission d'audit.

GESTION

Soldes intermédiaires de gestion

	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises	-102 397		- 102 397	N/S
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)	-102 397		- 102 397	N/S
Taux de marge commerciale	100,00 %	%		
+ Production vendue	13 501 925	14 797 614	-1 295 689	-8,76
+ Production stockée	403 242	-154 285	557 527	361,36
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	13 905 167	14 643 329	- 738 162	-5,04
- Matières premières et approvisionnements consommés	7 167 358	7 495 387	- 328 029	-4,38
- Sous-traitance directe	1 151 039	1 273 772	- 122 733	-9,64
Marge brute sur production (II)	5 586 769	5 874 170	- 287 401	-4,89
Taux de marge brute sur production	40,18 %	40,11 %		
Marge brute globale (I + II)	5 484 373	5 874 170	- 389 797	-6,64
Taux de marge brute globale	39,73 %	40,11 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	2 856 889	3 374 618	- 517 729	-15,34
Valeur ajoutée produite	2 627 484	2 499 552	127 932	5,12
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	19,04 %	17,07 %		
+ Subventions d'exploitation	10 829	10 809	20	0,19
- Impôts, taxes et versements assimilés	68 201	88 496	- 20 295	-22,93
- Salaires et traitements	736 658	765 337	- 28 679	-3,75
- Charges sociales	294 819	298 548	- 3 729	-1,25
Excédent brut d'exploitation	1 538 635	1 357 980	180 655	13,30
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	11,15 %	9,27 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	170 489	7 722	162 767	N/S
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	136 671	126 713	9 958	7,86
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	181 407	22 642	158 765	701,20
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	16 983	3 473	13 510	389,00
- Autres charges de gestion courante	367 556	300 066	67 490	22,49
+ Transfert de charges d'exploitation	1 959	16 283	- 14 324	-87,97
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	1 042 431	936 037	106 394	11,37
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	7,55 %	6,39 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	4 414	754	3 660	485,41
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés		3 792	- 3 792	-100
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change		12 828	- 12 828	-100
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions	492		492	N/S
- Intérêts et charges assimilées	18 227	13 946	4 281	30,70
- Différences négatives de change		10 847	- 10 847	-100
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	1 028 126	928 617	99 509	10,72

	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)	Variation	%
Résultat courant / chiffre d'affaires	7,45 %	6,34 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	70 000	304 452	- 234 452	-77,01
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	909 007	998	908 009	N/S
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital		304 452	- 304 452	-100
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	-839 007	-998	- 838 009	N/S
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	-59 138	221 279	- 280 417	126,73
Résultat net Comptable	248 257	706 340	- 458 083	-64,85
Résultat net / chiffre d'affaires	1,80 %	4,82 %		

Bilans comparés par flux

	28/02/2018	28/02/2017	29/02/2016
Détermination du fonds de roulement			
Capital	200 000	200 000	200 000
Réserves	20 000	20 000	20 000
Report à nouveau	5 040 792	4 334 452	5 688 072
Résultat	248 257	706 340	346 380
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux Propres	5 509 049	5 260 792	6 254 452
Provisions pour risques et charges	492	3 700	3 700
Provisions de l'actif circulant	271 522	256 903	241 983
Partie à LT des emprunts	2 126 860	1 346 289	113 177
Autres dettes à long termes			
Capitaux permanents	7 907 923	6 867 685	6 613 312
Immobilisations incorporelles	8 743	10 873	1 667
Immobilisations corporelles	807 306	930 337	131 167
Immobilisations financières	138 652	118 296	69 926
Partie à LT actif circulant			
Actif Net Immobilisé	954 701	1 059 506	202 760
Fonds de roulement	6 953 223	5 808 179	6 410 552
Variation du Fonds de roulement	1 145 044	-602 373	
Détermination du besoin en fonds de roulement			
Stocks et en cours	3 140 874	2 972 456	2 994 785
Avances et acomptes versés			
Créances clients	5 654 873	7 661 742	5 554 515
Autres créances	2 425 274	1 977 138	2 395 476
Charges constatées d'avance	294 162	300 813	369 938
Charges à répartir à plus d'un an			
Créances à court terme	11 515 184	12 912 150	11 314 714
Dettes financières à court terme			
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs	6 538 223	7 433 242	6 555 254
Dettes fiscales et sociales	387 320	540 496	492 687
Autres dettes	131 383	136 442	116 452
Produits constatés d'avance	98 430	142 203	142 781
Dettes à court terme	7 155 357	8 252 384	7 307 174
Besoin en Fonds de roulement	4 359 827	4 659 767	4 007 541
Variation du besoin en Fonds de roulement	-299 940	652 226	
Détermination de la trésorerie			
+ Valeurs mobilières	24 153	24 153	1 006 818
+ Disponibilités	2 569 587	1 183 075	1 396 193
- Découvert en trésorerie		58 216	
Trésorerie	2 593 741	1 149 012	2 403 011
Variation de la Trésorerie	1 444 729	-1 253 999	
F.R. - B.F.R. = TRESORERIE	2 593 396	1 148 412	2 403 011

Tableau de financement

Présenté en Euros

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)	Exercice préc. 28/02/2017 (12 mois)
<u>Ressources durables</u>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	396 339	847 974
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation de capital et apports		
Augmentation des autres capitaux propres		
Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
Prix de cession des immobilisations incorporelles		
Prix de cession des immobilisations corporelles		304 452
Prix de cession des immobilisations financières		
Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées	25 347	69 926
Augmentation des dettes financières	1 429 928	1 314 009
Total des ressources (I)	1 851 614	2 536 360
<u>Emplois stables</u>		
Diminution des capitaux propres		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		1 700 000
Réduction de capital, autres distributions		
Réduction des autres capitaux propres		
Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
Immobilisations incorporelles	3 200	12 788
Immobilisations corporelles	8 312	1 226 753
Immobilisations financières		
Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées	45 703	118 296
Remboursement des dettes financières	645 744	84 681
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des emplois (II)	702 959	3 142 518
<u>Variation du fonds de roulement net global</u>		
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	1 148 656	
Emplois nets de fonds permanents (II-I)		606 158
Valeur du fonds de roulement à la clôture	6 951 466	5 802 810

Tableau de financement (suite)

Présenté en Euros

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exe. clos le 28/02/2018 Solde	Ex. prec. 28/02/2017 Solde N-1
Variations d'exploitation				
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks de matières et approvisionnements nets	52 661		-52 661	-207 944
En-cours et produits finis nets		23 463	23 463	236 997
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours	139 220		-139 220	-6 724
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés nets		1 882 268	1 882 268	-2 099 030
Provisions pour dépréciation des clients douteux		124 602	124 602	-8 197
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)	445 331		-445 331	490 974
Variation des comptes courants débiteurs				
Variations des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	895 019		-895 019	877 988
Autres dettes d'exploitation	202 029		-202 029	68 094
Totaux d'exploitation	1 734 259	2 030 332	296 073	-647 842
Variation nette d'exploitation (A)		296 073	296 073	-647 842
Variation hors exploitation				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
Totaux hors exploitation				
Variation nette hors exploitation (B)				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement				-647 842
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement			296 073	
Variation de trésorerie				
Variation des disponibilités	1 386 512		-1 386 512	1 195 783
Variation des concours bancaires	58 216		-58 216	58 216
Totaux de trésorerie	1 444 729		-1 444 729	1 253 999
Variation nette de trésorerie (C)	1 444 729		-1 444 729	1 253 999
Variation du fonds de roulement net global				
Emploi net			1 148 656	
Ressource nette				606 157

Tableau de financement (suite)

Présenté en Euros

		28/02/2018	28/02/2017
CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	Résultat net comptable	248 257	706 340
	+ Dotations aux amortissements et aux provisions	318 571	149 355
	- Reprise sur amortissements et sur provisions	170 489	7 722
	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés		304 452
	- Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés		304 452
	- Subventions d'investissement virées au résultat		
= Capacité d'autofinancement de l'exercice		396 339	847 974
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
	Prix de cessions des immobilisations incorporelles		304 452
	Prix de cessions des immobilisations corporelles		
	Prix de cessions des immobilisations financières		
	Remboursement de prêt, dépôts et créances immob.	25 347	69 926
	Augmentation des capitaux propres		
	Augmentation de capital et apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes fin. : emprunts souscrits	1 429 928	1 314 009
	Total des ressources (I)		1 851 614
Diminution des capitaux propres	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		1 700 000
	Réduction de capital, autres distributions		
	Réductions des autres capitaux propres		
	Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
	Immobilisations incorporelles	3 200	12 788
Immobilisations corporelles	8 312	1 226 753	
Immobilisations financières			
Octroi de prêt, dépôts et créances immobilisées	45 703	118 296	
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Remboursement des dettes financières	645 744	84 681	
Total des emplois (II)		702 959	3 142 518
<u>Variation du fonds de roulement net global</u>			
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)		1 148 656	
Emplois nets de fonds permanents (II-I)			606 158

Tableau de financement

Présenté en Euros

		28/02/2018	28/02/2017
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Variations d'exploitation		
	Variations des actifs d'exploitation		
	Stocks de matières et approvisionnements	-52 661	-207 944
	En-cours et produits finis	23 463	236 997
	Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours	-139 220	-6 724
	Avances et acomptes versés sur commandes		
	Créances clients et comptes rattachés	1 882 268	-2 099 030
	Provisions pour dépréciation des clients douteux	124 602	-8 197
	Autres créances d'exploitation	-445 331	490 974
	Variations des dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçues sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-895 019	877 988	
Autres dettes d'exploitation	-202 029	68 094	
	Totaux d'exploitation	296 073	-647 842
	Variation nette d'exploitation (A)	296 073	-647 842
	Variations hors exploitation		
	Variation des autres débiteurs		
	Variation des autres créditeurs		
	Totaux hors exploitation		
	Variation nette hors exploitation (B)		
	Variation du besoin en fonds de roulement	-296 073	-647 842
	Variations de trésorerie		
	Variation des disponibilités	-1 386 512	1 195 783
	Variation des concours bancaires	-58 216	58 216
	Totaux de trésorerie	-1 444 729	1 253 999
	Variation nette de trésorerie (C)	-1 444 729	1 253 999
	Variation du fonds de roulement net global		
	Emploi net	1 148 656	
	Ressource nette		606 157

DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé

ACTIF	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)			Exercice précédent 28/02/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Concessions, brevets, droits similaires	15 987,50	7 244,10	8 743,40	11 872,57	- 3 129
205000 Concessions et droits similaires	15 987,50		15 987,50	15 987,50	
280500 Concessions et droits similaires		7 244,10	-7 244,10	-4 114,93	- 3 129
Autres immobilisations incorporelles	12 000,00	12 000,00			
208000 Autres immobilisations incorpor.	12 000,00		12 000,00	12 000,00	
280800 Autres immobilisations incorpor.		12 000,00	-12 000,00	-12 000,00	
Installations tech., matériel & outillage indu	4 463,51	573,76	3 889,75		3 890
215000 Installations techniques, matériels et out	4 463,51		4 463,51		4 464
281500 Amort. du matériel		573,76	-573,76		- 574
Autres immobilisations corporelles	1 175 394,52	371 978,38	803 416,14	930 337,21	- 126 921
218100 Installations générales, agencement	148 238,68		148 238,68	132 923,68	15 315
218110 Installations générales 31 rue Charlot	876 757,79		876 757,79	892 720,11	- 15 962
218300 Matériel de bureau et informatique	100 243,58		100 243,58	95 748,94	4 495
218400 Mobilier	50 154,47		50 154,47	50 154,47	
281810 Amort. des aai		96 875,29	-96 875,29	-71 280,10	- 25 595
281811 Amortissement 31 rue Charlot		151 153,08	-151 153,08	-63 480,18	- 87 673
281830 Amort. du matériel		84 981,26	-84 981,26	-75 432,48	- 9 549
281840 Amort. du mobilier		38 968,75	-38 968,75	-31 017,23	- 7 952
Autres immobilisations financières	138 651,50		138 651,50	118 296,00	20 356
275400 Gage retenu / emprunt BPI	50 000,00		50 000,00	30 000,00	20 000
275500 Dépôt DFM	1 196,00		1 196,00	1 196,00	
275600 Dépôt Charlot et Nous	77 455,50		77 455,50	77 100,00	356
275700 Dépôt de garantie Ritz	10 000,00		10 000,00	10 000,00	
TOTAL (I)	1 346 497,03	391 796,24	954 700,79	1 060 505,78	- 105 805
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	519 345,60		519 345,60	754 169,84	- 234 824
311000 Stock matières premières	436 101,60		436 101,60	680 151,33	- 244 050
326000 Stock emballages	83 244,00		83 244,00	74 018,51	9 225
En-cours de production de biens	532 484,31		532 484,31	416 726,91	115 757
335000 Stock travaux en-cours	171 721,68		171 721,68	42 948,85	128 773
335100 Stock frais de conception	360 762,63		360 762,63	373 778,06	- 13 015
Produits intermédiaires et finis		214 154,94	-214 154,94	-74 934,82	- 139 220
395000 Prov. pour deprec. stocks		214 154,94	-214 154,94	-74 934,82	- 139 220
Marchandises	2 089 044,36		2 089 044,36	1 801 559,61	287 485
371000 Stock produits finis	2 089 044,36		2 089 044,36	1 801 559,61	287 485
Clients et comptes rattachés	5 654 872,95	57 367,05	5 597 505,90	7 479 773,61	-1 882 268
411100 Clients collectifs	5 412 997,46		5 412 997,46	6 892 453,02	-1 479 456
416000 Clients douteux ou litigieux	59 817,49		59 817,49	221 820,73	- 162 003
418100 Clients factures a etablr	182 058,00		182 058,00	547 468,42	- 365 410
491000 Provis. pour deprec. cptes clients		57 367,05	-57 367,05	-181 968,56	124 602
. Fournisseurs débiteurs	17 426,13		17 426,13	52 572,33	- 35 146
401000 Fournisseurs divers	17 426,13		17 426,13	52 572,33	- 35 146
. Personnel	8 862,88		8 862,88	142,08	8 721
421002 IJSS	8 862,88		8 862,88	142,08	8 721
. Etat, impôts sur les bénéfices	358 943,00		358 943,00		358 943
444000 Etat impots sur les benefices	358 943,00		358 943,00		358 943
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 228 336,26		1 228 336,26	1 139 108,92	89 228
445620 Tva sur immo 20%	769,05		769,05	2 404,17	- 1 635
445662 Tva deductible/acq intra com	5 280,25		5 280,25	9 946,98	- 4 667

ACTIF	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)			Exercice précédent 28/02/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
445664 Tva déductible 5,5%	770,00		770,00		770
445665 Tva déductible 20%	470 607,38		470 607,38	587 119,07	- 116 512
445670 Credit de tva a reporter	398 504,00		398 504,00	162 437,00	236 067
445714 Tva collectée 19,6%				1 216,38	- 1 216
445862 Tva sur factures non parvenues	90,00		90,00	200,00	- 110
445865 Tva sur factures non parvenues	352 315,58		352 315,58	375 784,32	- 23 469
. Autres	811 213,63		811 213,63	785 516,08	25 698
448700 Etat - produits à recevoir	13 305,00		13 305,00	3 767,00	9 538
455110 Compte courant 110	1 251,42		1 251,42	5 097,26	- 3 846
467100 Tribunal de Grande Instance	10 812,11		10 812,11		10 812
467107 Compte courant 107				6 300,00	- 6 300
467108 Compte courant 108	792,10		792,10		792
467111 Compte courant 111	6 582,19		6 582,19	4 346,00	2 236
467112 Compte courant 112	534 841,55		534 841,55	612 885,09	- 78 044
467113 Compte courant 113	242 614,86		242 614,86	139 998,65	102 616
467300 Compte courant Charlot et Nous				12 368,43	- 12 368
468700 Comptes courants - intérêts à recevoir	1 014,40		1 014,40	753,65	261
Valeurs mobilières de placement	24 153,35		24 153,35	24 153,35	
503250 Compte à Terme	24 153,35		24 153,35	24 153,35	
Disponibilités	2 569 587,34		2 569 587,34	1 183 075,06	1 386 512
512000 Banque Ste Gle	2 098 072,47		2 098 072,47	1 051 533,27	1 046 539
512300 Banque Ste Gle Usd	90 823,09		90 823,09	34 377,54	56 446
512500 Banque Hsbc	366 100,42		366 100,42		366 100
512600 Banque Hsbc GBP	13 919,94		13 919,94	96 862,32	- 82 942
530000 Caisse	671,42		671,42	301,93	369
Charges constatées d'avance	294 162,46		294 162,46	300 813,43	- 6 651
486000 Charges constatées d'avance	294 162,46		294 162,46	300 813,43	- 6 651
TOTAL (II)	14 108 432,27	271 521,99	13 836 910,28	13 862 675,40	- 25 565
Ecart de conversion actif (V)	492,47		492,47		492
476000 Ecart de conversion actif	492,47		492,47		492
TOTAL ACTIF (0 à V)	15 455 421,77	663 318,23	14 792 103,54	14 923 181,18	- 131 078

Bilan détaillé (suite)

PASSIF	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000,00) 101300 Capital souscrit appele verse	200 000,00 200 000,00	200 000,00 200 000,00	
Réserve légale 106100 Reserve legale	20 000,00 20 000,00	20 000,00 20 000,00	
Report à nouveau 110000 Report a nouveau (solde creditteur)	5 040 792,44 5 040 792,44	4 334 452,05 4 334 452,05	706 340 706 340
Résultat de l'exercice	248 256,69	706 340,39	- 458 084
TOTAL (I)	5 509 049,13	5 260 792,44	248 257
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques 151100 Provisions pour litiges	492,47	3 700,00 3 700,00	- 3 208 - 3 700
151500 Prov. pour pertes de change	492,47		492
TOTAL (III)	492,47	3 700,00	- 3 208
Emprunts et dettes			
. Emprunts	2 102 997,56	1 322 766,92	780 231
164300 Financement Coface	262 846,88	185 063,03	77 784
164400 Emprunt SG 600 K €	453 912,59	537 703,89	- 83 791
164500 Emprunt BPI 600 K €	600 000,00	600 000,00	
164600 Emprunt SG 400 K €	386 238,09		386 238
164700 Emprunt BPI 400 K €	400 000,00		400 000
. Découverts, concours bancaires	344,79	58 816,10	- 58 471
512500 Banque Hsbc		58 216,48	- 58 216
518100 Intérêts courus à payer	344,79	599,62	- 255
Divers	23 862,16	23 522,05	340
165000 Depots et cautionnements recus	23 357,00	23 250,00	107
168800 Interets courus	505,16	272,05	233
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 537 683,22	7 180 030,25	- 642 347
401000 Fournisseurs divers	4 270 658,92	5 108 741,38	- 838 082
408100 Factures non parvenues	2 267 024,30	2 071 288,87	195 735
. Personnel	44 601,15	62 263,00	- 17 662
421000 Personnel remunerations dues	9 033,51		9 034
428200 Dettes provisio. pour congés payés	35 567,64	48 611,00	- 13 043
428300 Personnel indemnité à payer		13 652,00	- 13 652
. Organismes sociaux	62 277,27	70 816,95	- 8 540
431000 Cotisation Urssaf	25 755,63	33 068,25	- 7 313
437100 AXA prévoyance	7 949,57	1 887,30	6 062
437200 Axa mutuelle Helium	2 590,02	3 012,46	- 422
437300 Klesia retraite	10 221,48	8 484,33	1 737
438200 Charges sociales sur congés payés	15 760,57	21 634,21	- 5 874
438300 Charges sociales sur indemnités à payer		2 730,40	- 2 730
. Etat, impôts sur les bénéfices	51 361,00	106 270,00	- 54 909
444000 Etat impots sur les benefices		106 270,00	- 106 270
444100 Rappel impôt sur les sociétés	51 361,00		51 361
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	106 233,36	148 252,83	- 42 019
445710 Tva collectee 20%	70 610,11	47 061,11	23 549
445720 Tva collectee/acq intra com	5 280,25	9 946,98	- 4 667
445875 Tva sur factures à établir	30 343,00	91 244,74	- 60 902
. Autres impôts, taxes et assimilés	45 713,26	107 175,78	- 61 463
448600 Etat - charges à payer	45 713,26	107 175,78	- 61 463

PASSIF	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2017 (12 mois)	Variation
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	540,00	254 412,20	- 253 872
408400 Factures non parvenues / immobilisations	540,00	254 412,20	- 253 872
Autres dettes	137 892,43	54 574,70	83 318
411100 Clients collectifs	77 134,42	45 717,11	31 417
467001 NDF		122,80	- 123
467002 Note de frais	106,90		107
467003 NDF Sanaa Bouda		27,00	- 27
467036 Compte courant Immo DC		4 054,56	- 4 055
467107 Compte courant 107	10 000,00		10 000
467108 Compte courant 108		2 500,00	- 2 500
467300 Compte courant Charlot et Nous	50 651,11		50 651
468600 Intérêts comptes à payer		2 153,23	- 2 153
Produits constatés d'avance	98 430,39	142 203,38	- 43 773
487000 Produits constatés d'avance	98 430,39	142 203,38	- 43 773
TOTAL (IV)	9 211 936,59	9 531 104,16	- 370 529
Ecart de conversion passif (V)	70 625,35	127 584,58	- 56 959
477000 Ecart de conversion passif	70 625,35	127 584,58	- 56 959
TOTAL PASSIF (I à V)	14 792 103,54	14 923 181,18	- 131 078

Compte de résultat détaillé

	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)			Exercice précédent 28/02/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	-102 396,71		-102 396,71		- 102 397	N/S
709700 RRR / Marchandises	-102 396,71		-102 396,71		- 102 397	N/S
Production vendue biens	9 007 922,68	4 222 608,44	13 230 531,12	14 459 023,33	-1 228 492	-8,50
701100 Vente PF France	5 761 563,22		5 761 563,22	5 229 780,10	531 783	10,17
701110 Ventes Galeries Lafayette	778 909,63		778 909,63	904 902,70	- 125 993	-13,92
701111 Ventes BHV	230 051,48		230 051,48	213 215,78	16 836	7,90
701112 Ventes Bon Marché	102 616,00		102 616,00	105 656,59	- 3 041	-2,88
Souliers						
701130 Ventes Presses	312 202,17		312 202,17	490 762,50	- 178 560	-36,38
701140 Ventes Matières France	-14 929,87		-14 929,87	203 725,41	- 218 655	107,33
701150 Ventes Efficio				336 521,08	- 336 521	-100
701200 Vente PF CEE		1 422 780,75	1 422 780,75	1 268 392,55	154 388	12,17
701210 Ventes Matières UE		84 918,76	84 918,76	118 365,02	- 33 446	-28,26
701250 Ventes retail e-shop (Farf)	6 982,65		6 982,65		6 983	N/S
701300 Vente PF export		2 164 742,32	2 164 742,32	3 406 564,03	-1 241 822	-36,45
701310 Ventes Matières Export		9 976,06	9 976,06	12 559,64	- 2 584	-20,57
701350 Ventes retail e-shop Expor		10 784,15	10 784,15		10 784	N/S
701400 Ventes Interco France	1 278 608,40		1 278 608,40	1 266 262,10	12 346	0,98
701410 Ventes Interco E-shop	551 919,00		551 919,00	513 377,00	38 542	7,51
701420 Ventes Interco Export		192 364,00	192 364,00	164 949,68	27 414	16,62
701430 Ventes Interco UE		337 042,40	337 042,40	227 101,35	109 941	48,41
709100 Remise sur ventes prod. fi				-3 112,20	3 112	-100
Production vendue services	255 463,98	15 929,46	271 393,44	338 591,02	- 67 198	-19,85
706400 Prestations intra-groupe	150 000,00		150 000,00	150 000,00		0,00
708301 Location Siège Charlot et	25 291,84		25 291,84	19 950,00	5 342	26,78
708302 Location Siège Charlot et	30 109,25		30 109,25	23 750,00	6 359	26,78
708303 Location Siège Charlot et	25 291,84		25 291,84	19 950,00	5 342	26,78
708304 Location Siège Charlot et	12 645,92		12 645,92	9 975,00	2 671	26,78
708312 Location Siège Bastille 10				17 422,34	- 17 422	-100
708313 Location Siège Bastille 11				4 352,78	- 4 353	-100
708314 Location Siège Bastille 11				4 352,78	- 4 353	-100
708510 Frais de Port France	2 612,13		2 612,13	1 438,90	1 173	81,54
708520 Frais de Port CEE		7 947,33	7 947,33	5 545,00	2 402	43,32
708530 Frais de Ports Export		7 982,13	7 982,13	8 064,22	- 82	-1,02
708800 Produits d'activité annexe	7 798,00		7 798,00		7 798	N/S
708807 Refacturation 107	748,00		748,00	772,00	- 24	-3,11
708808 Refacturation 108	967,00		967,00	73 018,00	- 72 051	-98,68
Chiffre d'affaires Net	9 160 989,95	4 238 537,90	13 399 527,85	14 797 614,35	-1 398 087	-9,45

	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2017 (12 mois)	Variation	%
Production stockée	403 242,15	-154 285,49	557 528	361,36
713550 Variation stock produits finis	403 242,15	-154 285,49	557 528	361,36
Subventions d'exploitation reçues	10 828,81	10 809,00	20	0,18
740000 Subventions	10 828,81	10 809,00	20	0,18
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de	172 447,71	24 004,90	148 443	618,39
781500 Reprise sur provision d'exploit	3 700,00		3 700	N/S
781740 Rep prov clients douteux	166 788,84	7 721,60	159 067	N/S
791000 Transferts de charges d'exploit.	1 958,87	16 283,30	- 14 324	-87,97
Autres produits	16 982,97	3 473,26	13 510	388,96
756000 Gains de change	7 864,09		7 864	N/S
758000 Produits divers gestion courante	9 118,88	3 473,26	5 646	162,55

	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2017 (12 mois)	Variation	%
Total des produits d'exploitation	14 003 029,49	14 681 616,02	- 678 587	-4,62
Achats de matières premières et autres approvisionnement	6 932 534,08	7 627 343,71	- 694 810	-9,11
601000 Achats Ateliers de prod. Frce	2 426 065,41	3 110 389,18	- 684 324	-22,00
601010 Achats Ateliers de prod. UE	774 492,51	663 637,63	110 855	16,70
601020 Achats Ateliers de prod. Exp	305 110,69	297 584,40	7 526	2,53
601200 MP cuir France	885 586,00	909 913,35	- 24 327	-2,67
601210 MP cuir UE	1 763 783,77	1 736 423,91	27 360	1,58
601220 MP cuir Export	72 894,00	184 455,14	- 111 561	-60,48
601300 MP tissu France	1 315,36	9 973,70	- 8 658	-86,81
601310 MP tissu UE	57 623,09	36 169,30	21 454	59,31
601420 MP autres UE	11 360,10	26 193,61	- 14 834	-56,63
602230 Fournitures d'atelier / usines	565 624,95	535 678,00	29 947	5,59
602600 Emballages	68 678,20	116 925,49	- 48 247	-41,26
Variation de stock matières premières et autres approv.	234 824,24	-131 956,55	366 781	277,96
603100 Variat. stocks mat. prem. et four	244 049,73	-135 346,54	379 396	280,31
603200 Variation stock emballages	-9 225,49	3 389,99	- 12 615	372,14
Autres achats et charges externes	4 007 927,50	4 648 389,89	- 640 462	-13,78
604600 Prestations 110	1 145 917,00	1 200 000,00	- 54 083	-4,51
604800 Refacturation	5 122,00		5 122	N/S
604807 Refacturation 107		772,00	- 772	-100
604808 Refacturation 108		73 000,00	- 73 000	-100
606100 Fournitures non stock. eau energ.	11 763,54	14 934,58	- 3 171	-21,23
606300 Fournitures d'entretien	10 317,71	4 245,83	6 072	143,01
606400 Fournitures administratives	47 105,50	42 928,81	4 177	9,73
606410 Fournitures Décors	3 552,00	5 702,42	- 2 150	-37,71
612200 Crédit bail mobilier Traffic Renault	3 926,16	3 926,16		0,00
612201 Crédit-bail mobilier (Photocopieur)	2 546,19	2 689,01	- 143	-5,31
612202 Crédit bail Smart	4 471,68	2 235,84	2 236	100,00
613000 Locations (parking)	5 225,26	6 058,24	- 833	-13,75
613100 Loyer Charlot et Nous	308 734,08	244 150,00	64 584	26,45
613200 Location Saintonge	48 533,38	48 533,28		0,00
613300 Location Immo DC		64 241,66	- 64 242	-100
613400 Location longue durée (alarme)	4 073,00	1 921,22	2 152	112,00
613410 Location (imprimante)	4 597,95		4 598	N/S
613500 Locations mobilières	6 582,87	1 919,16	4 664	243,01
613520 Loyer maintenance Traffic Renault	714,96	714,96		0,00
613600 Location local RDC Bastille		14 000,00	- 14 000	-100
614100 Charges locatives Sci le 36		1 666,33	- 1 666	-100
614200 Charges locatives RDC Bastille		400,00	- 400	-100
614400 Charges locatives Saintonge	4 266,62	4 266,72		0,00
615000 Entretien et réparations	3 513,28	4 947,22	- 1 434	-28,98
615600 Maintenance	4 883,44	3 936,10	947	24,07
615610 Maintenance Informatique	29 340,95	26 899,05	2 442	9,08
616000 Primes d'assurance		1 295,50	- 1 296	-100
616100 Multirisques	7 007,00	7 704,00	- 697	-9,05
616110 Assurance 110	15 321,12		15 321	N/S
616120 Assurance scoot/voit.	2 453,40	1 654,88	799	48,25
616140 Assurance Ind. Accid. Grave	180,00	15 724,00	- 15 544	-98,86
616150 Assurance emprunts/crédit bail	208,92	102,72	106	103,39
616300 Assurance transport (SIACI)	5 000,00	10 817,72	- 5 818	-53,78
618300 Documentation technique	550,00		550	N/S
621000 Personnel extérieur à l'entreprise	79 285,31	62 525,55	16 760	26,80
622200 Commissions minimum garantie	25 520,00	38 036,00	- 12 516	-32,91
622201 Commissions intragroupe	1 500,00	1 500,00		0,00
622205 Commissions Farfetch	5 731,88		5 732	N/S
622210 Commissions Findings	100 581,28	164 334,19	- 63 753	-38,79
622215 Commissions Funky Game	3 989,60		3 990	N/S

	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2017 (12 mois)	Variation	%
622225 Commissions Anchor Brand Management	31 067,80	36 741,22	- 5 673	-15,44
622230 Commissions Pang	-24 000,00	32 692,16	- 56 692	173,41
622240 Commissions Morch	9 925,11		9 925	N/S
622250 Commissions Rainbow Wave	3 517,83	17 711,02	- 14 193	-80,14
622260 Commissions MAB	11 296,98		11 297	N/S
622270 Commissions Riccardo Grassi	19 012,33	33 035,79	- 14 023	-42,45
622280 Commissions SHK Shilla		51 301,47	- 51 301	-100
622290 Commissions JC	1 922,64		1 923	N/S
622310 Honoraires CM L2D	2 250,00		2 250	N/S
622351 Honoraires CM Matter of fact	2 350,00		2 350	N/S
622352 Honoraires CM Louise Maxwell	750,00		750	N/S
622353 Honoraires CM Elan Management	1 150,00		1 150	N/S
622354 Honoraires CM Artsphere	12 439,77		12 440	N/S
622355 Honoraires CM Facebook	1 674,08		1 674	N/S
622356 Honoraires CM photographes		962,50	- 963	-100
622357 Honoraires CM Martin Legagneux	6 425,00	1 885,00	4 540	240,85
622358 Honoraires CM Asseo Frédéric	3 275,00		3 275	N/S
622359 Honoraires CM Xavier Schreder	14 800,00		14 800	N/S
622360 Honoraires CM Karla Otto	18 426,26	278 024,53	- 259 598	-93,37
622362 Honoraires CM Karla Otto Milan	13 535,30		13 535	N/S
622364 Honoraires CM DLX	67 994,02		67 994	N/S
622370 Honoraires CM Golightly	8 173,67	22 951,94	- 14 778	-64,39
622380 Honoraires CM BPCM	110 555,71	97 684,17	12 872	13,18
622390 Honoraires CM presse	20 000,00		20 000	N/S
622500 Honoraires juridiques	-400,00	5 079,03	- 5 479	107,88
622600 Honoraires CM Easy United	10 592,01	34 805,33	- 24 213	-69,57
622602 Honoraires JET	1 768,00		1 768	N/S
622610 Honoraires divers	9 235,79	16 094,81	- 6 859	-42,62
622611 Honoraires avocats		4 000,00	- 4 000	-100
622612 Honoraires CM UPR	19 677,62	32 440,22	- 12 763	-39,34
622613 Honoraires CM Same Same	8 000,00	32 625,00	- 24 625	-75,48
622614 Honoraires CM Krupp		209,53	- 210	-100
622615 Honoraires CM Com Espace	2 933,33	1 600,00	1 333	83,33
622617 Honoraires CM Silent	10 003,33	5 001,67	5 002	100,00
622640 Honoraires Deloitte	32 722,20	31 568,90	1 153	3,65
622649 Honoraires CM D.A. Rennequin	60 000,00	40 000,00	20 000	50,00
622650 Honoraires CM Rennequin	56 194,75	72 166,55	- 15 972	-22,13
622651 Honoraires CM Traduction Activation	400,31	302,67	98	32,26
622653 Honoraires CM Simon la salle	48 250,00		48 250	N/S
622660 Honoraires comptables	34 599,33	38 634,67	- 4 035	-10,44
622670 Honoraires CM Coste photographe	6 716,00	3 358,00	3 358	100,00
622680 Honoraires CM Beaudonnet	2 500,00	5 750,00	- 3 250	-56,52
622694 Commissions Claudia Schug		16 940,40	- 16 940	-100
622697 Honoraires CM Plan B SAS - Thomas Delattre	240 829,47	11 666,67	229 163	N/S
622810 Transitaire XPO	155 291,06	161 222,65	- 5 932	-3,68
622846 Honoraires CM Belleville Hills JP Goude		110 000,00	- 110 000	-100
622850 Honoraires CM Trouble Management	11 750,00	25 738,00	- 13 988	-54,35
622890 Honoraires CM Le Bon Marché	2 100,00	10 086,67	- 7 987	-79,18
622982 Honoraires campagne pub divers	5 013,36		5 013	N/S
623150 Participation Publicitaires CM	359 024,99	647 969,37	- 288 944	-44,59
623151 Refacturation RITZ 108 2016/2017	39 999,99	29 000,07	11 000	37,93
623300 Foires et expositions CM	33 796,84	37 384,60	- 3 588	-9,60
623400 Cadeaux à la clientèle		620,97	- 621	-100
623600 Catalogues et imprimés CM	27 288,96	47 112,78	- 19 824	-42,08
623800 Divers (pourboires, dons courants)	8 315,00	3 350,00	4 965	148,21
624100 Transports / achats	489,09	2 518,15	- 2 029	-80,58
624110 Transports / achats BDV	9 289,10	9 357,67	- 69	-0,73
624114 Transports / achats Dachser	28 287,33	37 070,06	- 8 783	-23,69

	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2017 (12 mois)	Variation	%
624115 Transports / achats TNT Express	947,88	587,90	360	61,23
624116 Transports / achats DHL	55 838,95	58 142,89	- 2 304	-3,96
624120 Transports / achats Alpo Paris	368,40	832,84	- 464	-55,77
624122 Transports / achats Gondrand	17 390,38	17 613,72	- 223	-1,27
624125 Transports / achats MGF	10 025,06	7 953,36	2 072	26,05
624126 Transports / achats UPS	270,00	382,80	- 113	-29,47
624128 Transports / achats Fedex		3 110,42	- 3 110	-100
624129 Transports / achats Coursier.fr	2 284,63	3 897,37	- 1 613	-41,38
624160 Transports / ventes Batrans	6 757,28	5 171,13	1 586	30,67
624210 Transports / ventes Savion Del Bene	142 388,03	139 261,84	3 126	2,24
624220 Transports / ventes Tnt Express	30 269,82	30 098,46	171	0,57
624230 Transports / ventes DHL	51 817,47	60 417,35	- 8 600	-14,23
624240 Transports / ventes UPS	21,00	109,00	- 88	-80,73
624800 Transports divers / achats	37 033,63	32 095,98	4 938	15,38
625100 Voyages et déplacements	25 995,44	34 146,38	- 8 151	-23,87
625600 Missions	6 876,14	9 482,40	- 2 606	-27,49
625700 Receptions	31 679,07	33 510,55	- 1 831	-5,47
626000 Frais postaux et telecommunic.	2 009,02	5 258,91	- 3 250	-61,80
626400 Orange	16 744,36	14 120,30	2 624	18,58
626500 Sfr	1 557,14	3 081,83	- 1 525	-49,47
626600 Free		299,08	- 299	-100
626700 Completel		1 171,31	- 1 171	-100
627100 Frais bancaire SG1	7 071,51	10 897,39	- 3 826	-35,11
627300 Frais / virement reçu	521,09	269,33	252	93,48
627310 Commissions SG Bis	7 949,83	8 137,95	- 188	-2,31
627500 Frais bancaire BPI	18 969,27	3 968,14	15 001	378,04
627600 Frais bancaire HSBC	8 979,56	9 743,67	- 764	-7,84
628100 Concours divers (cotisations,...)	12 326,10	13 133,50	- 807	-6,15
628300 Logiciel Cegid	33 811,00	17 046,70	16 764	98,34
628400 Frais de recrutement	14 300,00		14 300	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	68 200,73	88 495,98	- 20 295	-22,93
631200 Taxe d'apprentissage	4 861,96	4 790,78	71	1,49
633300 Part. employ. a form. prof. cont.	7 345,77	7 689,49	- 344	-4,47
635115 Cotisation Cvae	30 135,00	47 960,00	- 17 825	-37,17
635120 Taxes foncieres	2 090,00	1 928,71	161	8,36
635200 Cotisation CTC	23 498,00	26 127,00	- 2 629	-10,06
635300 Taxe sur les véhicules de soci	270,00		270	N/S
Salaires et traitements	736 658,29	765 336,79	- 28 679	-3,75
641100 Salaires appoint. commis. de base	718 154,93	746 821,44	- 28 667	-3,84
641110 Indemnité rupture	25 580,36	18 652,00	6 928	37,15
641120 Indemnités journalières		-12 106,58	12 107	-100
641200 Conges payes	-13 043,36	6 066,37	- 19 110	315,01
641311 Carte orange	5 966,36	5 903,56	63	1,06
Charges sociales	294 818,86	298 548,32	- 3 729	-1,25
645100 Cotisations Urssaf	210 677,00	202 895,62	7 781	3,84
645200 Cotisations aux mutuelles	9 759,52	8 638,88	1 121	12,97
645300 Cotisations retraite	60 336,88	60 407,13	- 70	-0,12
645400 Cotisations Pole Emploi	30 007,47	30 049,74	- 42	-0,14
645600 Prevoyance cadre	7 094,53	7 161,06	- 67	-0,93
645700 Crédit impôt CICE	-16 244,00	-18 089,00	1 845	10,20
645800 Cotisations aux autres org. soc. / CP	-5 873,64	3 433,99	- 9 308	271,04
645801 Provision cotisations sur indemnités à payer	-2 730,40	2 730,40	- 5 461	200,00
647500 Medecine du travail Sest	1 791,50	1 320,50	471	35,67
Dotations aux amortissements sur immobilisations	136 671,32	126 712,69	9 959	7,86
681110 Immobilisations incorporelles	5 329,17	3 581,60	1 748	48,79
681120 Immobilisations corporelles	131 342,15	123 131,09	8 211	6,67

	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2017 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux provisions sur actif circulant	181 407,45	22 642,06	158 765	701,20
681730 Dotation dépréciation stock	139 220,12	6 723,56	132 497	N/S
681740 Dot prov clients douteux	42 187,33	15 918,50	26 269	165,02
Autres charges	367 556,12	300 066,24	67 490	22,49
651110 Redevances modèles	65 205,87	72 317,79	- 7 112	-9,83
651120 Redevances marques	195 617,60	216 953,36	- 21 336	-9,83
654000 Pertes irrécouvrables	88 134,57	9 031,60	79 103	875,85
656101 Pertes de change	12 939,49		12 939	N/S
658000 Charges diverses gestion courante	5 658,59	1 763,49	3 895	220,87
Total des charges d'exploitation	12 960 598,59	13 745 579,13	- 784 981	-5,71
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 042 430,90	936 036,89	106 394	11,37
Produits financiers de participations	4 414,01	753,65	3 660	485,68
761500 Intérêts comptes courants	4 414,01	753,65	3 660	485,68
Autres intérêts et produits assimilés		3 791,74	- 3 792	-100
768000 Autres produits financiers		3 791,74	- 3 792	-100
Différences positives de change		12 828,31	- 12 828	-100
766000 Gains de change		12 828,31	- 12 828	-100
Total des produits financiers	4 414,01	17 373,70	- 12 960	-74,59
Dotations financières aux amortissements et provisions	492,47		492	N/S
686500 Dot aux prov perte de change	492,47		492	N/S
Intérêts et charges assimilées	18 226,75	13 945,92	4 281	30,70
661500 Intérêts comptes courants	753,65	2 153,23	- 1 400	-65,00
661600 Intérêts emprunts SG 600 K €	5 007,17	4 564,69	442	9,69
661601 Intérêts emprunts BPI 600 K €	9 360,00	7 228,00	2 132	29,50
661603 Intérêts emprunts BPI 400 K €	1 440,00		1 440	N/S
661604 Intérêts emprunts SG 400 K €	1 514,82		1 515	N/S
665200 Escompte accordés	151,11		151	N/S
Différences négatives de change		10 847,28	- 10 847	-100
666000 Pertes de change		10 847,28	- 10 847	-100
Total des charges financières	18 719,22	24 793,20	- 6 074	-24,50
RESULTAT FINANCIER	-14 305,21	-7 419,50	- 6 886	92,81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 028 125,69	928 617,39	99 508	10,72
Produits exceptionnels sur opérations en capital	70 000,00	304 451,68	- 234 452	-77,01
775000 Prix de vtes des immo cédées		304 451,68	- 304 452	-100
778800 Produits exceptionnels divers	70 000,00		70 000	N/S
Total des produits exceptionnels	70 000,00	304 451,68	- 234 452	-77,01
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	909 007,00	998,00	908 009	N/S
671200 Pénalités, amendes fiscales et pénales	9 007,00	998,00	8 009	802,51
671800 Autres charges exceptionnelles	900 000,00		900 000	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		304 451,68	- 304 452	-100
675000 Valeur comptable immos cédées		304 451,68	- 304 452	-100
Total des charges exceptionnelles	909 007,00	305 449,68	603 557	197,60
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-839 007,00	-998,00	- 838 009	N/S
Impôts sur les bénéfices	-59 138,00	221 279,00	- 280 417	126,73
695100 Impôt sur les sociétés	7 336,00	312 984,00	- 305 648	-97,66
695101 Rappel Impôt sur les sociétés	51 361,00		51 361	N/S
695400 Réduction d'Impôt Mécénat	-2 400,00	-7 140,00	4 740	66,39
699500 Crédit d'Impôt Recherche	-115 435,00	-84 565,00	- 30 870	36,50
Total des Produits	14 077 443,50	15 003 441,40	- 925 998	-6,17

	Exercice clos le 28/02/2018 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2017 (12 mois)	Variation	%
Total des charges	13 829 186,81	14 297 101,01	- 467 914	-3,27
RESULTAT NET	248 256,69	706 340,39	- 458 084	-64,85
Dont Crédit-bail mobilier	10 944,03	8 851,01	2 093	23,65
612200 Crédit bail mobilier Traffic Renault	3 926,16	3 926,16		0,00
612201 Crédit-bail mobilier (Photocopieur)	2 546,19	2 689,01	- 143	-5,31
612202 Crédit bail Smart	4 471,68	2 235,84	2 236	100,00

LIASSE FISCALE