

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 26/02/2021 sous le numéro de dépôt 15346

SAS 109

31, rue Charlot

75003 PARIS

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 29 FEVRIER 2020

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	19
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	20
<i>Bilans comparés par flux</i>	22
<i>Tableau de financement</i>	23
LIASSE FISCALE	27

COMPTES ANNUELS

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 29/02/2020 (12 mois)			Exercice précédent 28/02/2019 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	48 108	18 824	29 283	3 414
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 464	2 359	2 104	2 997
Autres immobilisations corporelles	1 106 088	499 393	606 694	676 980
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	132 314		132 314	140 373
TOTAL (I)	1 290 973	520 577	770 396	823 764
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements	513 786		513 786	411 535
En-cours de production de biens	429 352		429 352	396 651
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis		782 567	-782 567	-274 642
Marchandises	2 313 129		2 313 129	1 970 366
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	12 876 557	1 206 848	11 669 710	8 870 370
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	41 212		41 212	8 044
. Personnel	3 862		3 862	12 214
. Organismes sociaux	1 697		1 697	
. Etat, impôts sur les bénéfices	297 397		297 397	374 580
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 445 144		1 445 144	1 093 233
. Autres	2 124 186	840 770	1 283 417	896 544
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	24 153		24 153	24 153
Disponibilités	1 599 800		1 599 800	993 616
Charges constatées d'avance	372 157		372 157	344 216
TOTAL (II)	22 042 432	2 830 184	19 212 248	15 120 880
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	23 333 405	3 350 761	19 982 644	15 944 644

Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 29/02/2020 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2019 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000)	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	4 420 716	5 289 049
Résultat de l'exercice	418 317	-868 333
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	5 059 034	4 640 716
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		15 000
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		15 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	1 571 561	1 872 937
. Découverts, concours bancaires	895	44 777
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	27 327	24 181
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 332 466	8 212 457
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	145 665	67 897
. Organismes sociaux	87 044	67 938
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	110 216	66 730
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	20 240	64 855
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 576	
Autres dettes	2 305 674	622 135
Produits constatés d'avance	180 175	155 105
TOTAL (IV)	14 793 838	11 199 012
Ecart de conversion passif (V)	129 772	89 916
TOTAL PASSIF (I à V)	19 982 644	15 944 644

Compte de résultat

	Exercice clos le 29/02/2020 (12 mois)			Exercice précédent 28/02/2019 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	-55 851		-55 851	-50 165	- 5 686	11,33
Production vendue biens	12 512 188		12 512 188	13 747 766	-1 235 578	-8,99
Production vendue services	370 326		370 326	308 601	61 725	20,00
Chiffres d'affaires Nets	12 826 662		12 826 662	14 006 202	-1 179 540	-8,42
Production stockée			375 464	-254 512	629 976	247,52
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues				6 479	- 6 479	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 568 154	9 381	1 558 773	N/S
Autres produits			104 621	12 974	91 647	706,39
Total des produits d'exploitation			14 874 901	13 780 525	1 094 376	7,94
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 112 896	6 514 537	598 359	9,18
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-102 251	107 811	- 210 062	194,84
Autres achats et charges externes			4 060 236	3 985 874	74 362	1,87
Impôts, taxes et versements assimilés			37 135	125 699	- 88 564	-70,46
Salaires et traitements			939 825	672 228	267 597	39,81
Charges sociales			374 291	284 641	89 650	31,50
Dotations aux amortissements sur immobilisations			113 855	138 247	- 24 392	-17,64
Dotations aux provisions sur immobilisations			24 606	816 164	- 791 558	-96,99
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 615 304	1 641 342	- 26 038	-1,59
Dotations aux provisions pour risques et charges				15 000	- 15 000	-100
Autres charges			256 745	315 666	- 58 921	-18,67
Total des charges d'exploitation			14 432 642	14 617 208	- 184 566	-1,26
RESULTAT EXPLOITATION			442 259	-836 683	1 278 942	152,86
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			634	924	- 290	-31,39
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges				492	- 492	-100
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			634	1 417	- 783	-55,26
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			19 155	22 691	- 3 536	-15,58
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			19 155	22 691	- 3 536	-15,58
RESULTAT FINANCIER			-18 520	-21 274	2 754	12,95
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			423 739	-857 958	1 281 697	149,39

Compte de résultat (suite)

	Exercice clos le 29/02/2020 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2019 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	887	1 483	- 596	-40,19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 254		17 254	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	18 141	1 483	16 658	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-18 141	-1 483	- 16 658	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-12 720	8 892	- 21 612	243,05
Total des Produits	14 875 536	13 781 941	1 093 595	7,93
Total des charges	14 457 218	14 650 274	- 193 056	-1,32
RESULTAT NET	418 317	-868 333	1 286 650	148,17
Dont Crédit-bail mobilier	5 811	11 700	- 5 889	-50,33
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe au bilan et au compte de résultat

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.

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	15 988		32 120
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 464		
Autres installations, agencements, aménagements	996 750		3 900
Matériel de transport	151		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	155 282		33 643
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 156 647		37 543
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	140 373		1 942
TOTAL	140 373		1 942
TOTAL GENERAL	1 313 007		71 605

	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			48 108	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			4 464	
Autres installations, agencements, aménagements		1 144	999 506	
Matériel de transport			151	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		82 495	106 430	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		83 639	1 110 551	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		10 000	132 314	
TOTAL		10 000	132 314	
TOTAL GENERAL		93 639	1 290 973	

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	12 573	6 251		18 824
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 466	893		2 359
Installations générales, agencements divers	334 685	92 148		426 833
Matériel de transport	76	75		151
Matériel de bureau, informatique, mobilier	140 442	14 488	82 521	72 409
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	476 670	107 603	82 521	501 752
TOTAL GENERAL	489 243	113 855	82 521	520 577

	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	6 251				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	893				
Installations générales, agencements divers	92 148				
Matériel de transport	75				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 488				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	107 603				
TOTAL GENERAL	113 855				

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	15 000		15 000	
TOTAL Provisions	15 000		15 000	
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	274 642 1 638 222 816 164	507 925 1 107 380 24 606		782 567 1 206 848 840 770
TOTAL Dépréciations	2 729 027	1 639 910	1 538 754	2 830 184
TOTAL GENERAL	2 744 027	1 639 910	1 553 754	2 830 184
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 639 910	1 553 754	

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	132 314		132 314
Clients douteux ou litigieux	78 433	78 433	
Autres créances clients	12 798 124	12 798 124	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 862	3 862	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 697	1 697	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	297 397	297 397	
- T.V.A	1 445 144	1 445 144	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 213 355	1 213 355	
Débiteurs divers	952 044	952 044	
Charges constatées d'avance	372 157	372 157	
TOTAL GENERAL	17 294 527	17 162 213	132 314
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	895	895		
- plus d'un an	1 571 561	323 150	1 248 411	
Emprunts et dettes financières divers	27 327	27 327		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 332 466	10 332 466		
Personnel et comptes rattachés	145 665	145 665		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 044	87 044		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	110 216	110 216		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	20 240	20 240		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 576	12 576		
Groupe et associés				
Autres dettes	2 305 674	2 305 674		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	180 175	180 175		
TOTAL GENERAL	14 793 838	13 545 427	1 248 411	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	231 524			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

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	22 971
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	634
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	23 605

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	3 760
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	314 392
Dettes fiscales et sociales	151 526
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	469 677

Charges et produits constatés d'avance

	Charges
Assurances	9 612
Maintenance	1 801
Locations diverses	769
Cotisations	1 625
Médecine du travail	1 544
Honoraires divers	257 613
Abonnement logiciel	2 338
Publicités	3 075
Matières premières	93 779
Fournitures d'ateliers	11 788
TOTAL	372 157

	Produits
Produits finis	180 175
TOTAL	180 175

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 28/02/2019	200 000	20 000	5 289 049	- 868 333	4 640 716
- Affectation résultat - Résultat N			- 868 333	868 333	418 317
Situation au 29/02/2020	200 000	20 000	4 420 716	0	5 059 033

Crédit-bail mobilier

	Photocopieur	Véhicules	Total
Valeur d'origine	15 000	15 532	30 532
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	5 265	7 719	12 984
- Dotations de l'exercice	5 065	3 139	8 204
TOTAL	10 330	10 858	29 928
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	5 265	7 719	12 984
- Exercice	5 065	3 139	8 204
TOTAL	10 330	10 858	21 188
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	4 870	1 570	13 074
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL	4 870	1 570	6 440
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	4 870	2 000	6 870
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL	4 870	2 000	6 870
Montant pris en charge dans l'exercice	5 065	3 139	8 204

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 relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventes de marchandises :	- 55 851 €
Production vendue de biens :	12 512 188 €
Production vendue de services :	<u>370 326 €</u>
	12 826 662 €

France :	9 911 751 €
Etranger :	<u>2 914 911 €</u>
	12 826 662 €

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion :

- Amendes :	<u>1 483 €</u>
- Dommages et intérêts licenciement	<u>17 254 €</u>

Accroissement et allègement futur d'impôt :

VARIATION DES IMPOTS DIFFERES OU LATENTS						
NATURE	28/02/2019		Variation		29/02/2020	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. Décalages certains ou éventuels						
Provisions règlementées						
Subventions d'investissements						
Charges non déductibles temporairement						
Produits non taxables temporairement						
Charges déduites fiscalement et non encore comptabilisées						
Produits imposés fiscalement et non encore comptabilisés		89 916		39 856		129 772
TOTAL		89 916		39 856	0	129 772
IMPOT CORRESPONDANT		25 176		11 160		36 336
II. Eléments à imputer (déficits reportables)						
III. Eléments de taxation éventuelle						
TOTAL IMPOTS DIFFERES		25 176		11 160		36 336

Effectif moyen

	28/02/2019	29/02/2020
Cadres	6	6
Agents de maîtrise et techniciens	2	2
Employés	5	7
Ouvriers		
TOTAL	13	15

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	29/02/2020	28/02/2019	28/02/2018	28/02/2017	29/02/2016
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
b) Nombre d'actions émises	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	12 826 662	14 006 202	13 399 528	14 797 614	14 484 896
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	605 609	8 892	336 708	1 069 253	367 530
c) Impôt sur les bénéfices	-12 720	8 892	-59 138	221 279	106 969
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	618 329	1 741 927	396 339	847 974	260 561
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	- 418 317	- 868 333	248 257	706 340	346 380
f) Montants des bénéfices distribués					1 700 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	3	9	2	4	1
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-2	-4	1	3	2
c) Dividende versé à chaque action					9
IV - Personnel					
a) Nombre de salariés	15	14	14	15	15
b) Montant de la masse salariale	939 825	672 228	736 658	765 337	757 416
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	374 291	284 641	294 819	298 548	302 999

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

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 NOVEMBRE 2020

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 29 FEVRIER 2020**

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 418 317 Euros de la manière suivante :

- En totalité, soit la somme de **418 317 Euros**
au compte « Report à nouveau »
qui passerait ainsi de la somme de 4 420 716 Euros
à la somme de 4 839 033 Euros

TOTAL du résultat de l'exercice **418 317 Euros**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Dividendes bruts
28/02/2019	-
28/02/2018	-
28/02/2017	-

Certifié conforme à l'original par le président



**Société par actions simplifiée
au capital de 200 000 euros
Siège social : 31 Rue Charlot
75003 PARIS
444 243 93S RCS PARIS**

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS

LE 29 FEVRIER 2020

La Société 110 JEROME DREYFUSS, Présidente de la Société 109, a aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 29 février 2020, établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Les comptes la société ont été arrêtés par le président actuel M. Jérôme DREYFUSS.

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

L'activité de la société consiste en la création, la production et la vente d'accessoires de mode, notamment de sac à main et de petite maroquinerie.

La société a enregistré une baisse de son chiffre d'affaires de 8,42% par rapport à l'exercice précédent. Le résultat de l'exercice est quant à lui bénéficiaire de 418 317 Euros.

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous espérons que notre chiffre d'affaires augmentera lors des exercices suivants.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Nous n'avons eu aucune activité en matière de recherche et développement au cours de l'exercice clos le 29 février 2020.

EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 29 février 2020 :

Le chiffre d'affaires s'est élevé à 12 826 662 Euros contre 14 006 202 Euros soit une baisse de 8,42%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 14 432 642 Euros, dont 4 060 236 Euros d'autres achats et charges externes.

Après prise en compte des dotations aux amortissements, le résultat d'exploitation ressort à 442 259 Euros contre - 836 683 Euros au titre de l'exercice précédent.

Les charges financières sont de 19 155 Euros pour cet exercice contre 22 691 Euros pour l'exercice clos au 28 février 2019.

Les impôts, taxes et versements assimilés se sont élevées à 37 135 Euros et les salaires et traitements ainsi que les charges sociales à 1 314 116 Euros au cours de l'exercice.

Avec un résultat exceptionnel de - 18 141 Euros et l'impôt sur les sociétés à - 12 720 Euros, le résultat net comptable s'établit à 418 317 Euros.

Les capitaux propres s'élèvent à 5 059 034 Euros (en tenant compte du résultat au 29 février 2020) contre 4 640 716 Euros au 28 février 2019.

L'effectif moyen du personnel au titre de l'exercice écoulé est de 15 salariés, contre 13 pour l'exercice antérieur.

Au 29 février 2020, le total du bilan de la Société s'élevait à 19 982 644 Euros contre 15 944 644 Euros à la clôture de l'exercice précédent.

AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 418 317 Euros de la manière suivante :

- En totalité, soit la somme de **418 317 Euros**
au compte « Report à nouveau »
qui passerait ainsi de la somme de 4 420 716 Euros
à la somme de 4 839 033 Euros

TOTAL du résultat de l'exercice **418 317 Euros**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Dividendes bruts
28/02/2019	-
28/02/2018	-
28/02/2017	-

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 29 février 2020 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

Le bilan et le compte de résultat figurent en annexe.

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L 441-6-1 al.1 du Code de commerce, nous vous présentons dans les tableaux annexés au présent rapport de gestion la décomposition à la date du 29 février 2020 du solde des dettes fournisseurs et des créances clients par date d'échéance (premier tableau faisant état des factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu, ou second tableau faisant état des factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice).

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent en charge aucune somme correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport général de votre Commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce.

En application des dispositions de l'article L 227-10 du Code du Commerce, il est relaté en annexe les conventions qui doivent être reportées sur le registre des décisions de l'associée unique.

EVENEMENTS POST CLÔTURE

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 29 février 2020 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 29 février 2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat 29 février 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 1er mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions complémentaires ou explications que vous jugerez utiles. Nous vous invitons à voter le texte des résolutions que nous soumettons maintenant à votre approbation.



Le Président
110 JEROME DREYFUSS
Représentée par Jérôme DREYFUSS

Annexe : Délais de paiement

Modèle type de tableau utilisé pour présenter les informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs et des clients mentionnés à l'article D. 441-4 du Code de commerce

Factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice
(tableau prévu au II de l'article D. 441-4) du Code de commerce

	Article D. 441-II : Factures reçues ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice						Article D. 441-III : Factures émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranche de retard de paiement												
Nombres de factures concernées	174					939	456					3439
Montant total des factures concernées TTC	680 724,34 €	682 302,25 €	97 008,24 €	71 789,17 €	2 153 398,50 €	3 685 222,50 €	520 412,44 €	996 092,92 €	2 419 132,18 €	842 686,07 €	8 178 877,64 €	12 957 201,25 €
Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice	5,27%	5,29%	0,75%	0,56%	16,68%	28,55%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice TTC							3,51%	6,73%	16,34%	5,69%	55,23%	87,50%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre de factures exclues												
Montant total des factures exclues (préciser HT ou TTC)												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement:	- Délais contractuels : 60 jours - Délais légaux : 60 jours						- Délais contractuels : 60 jours - Délais légaux : 60 jours					

109 JEROME DREYFUSS

Société par actions simplifiée

31, rue Charlot

75003 Paris

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 29 février 2020

109 JEROME DREYFUSS

Société par actions simplifiée

31, rue Charlot

75003 Paris

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 29 février 2020

Aux Associés de la société 109 JERÔME DREYFUSS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 110 JERÔME DREYFUSS relatifs à l'exercice clos le 29 février 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 des commissaires 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 1er mars 2019 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la Direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux Associés appelé à statuer sur les comptes.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires 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 13 novembre 2020

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



François Xavier AMEYE

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 29/02/2020 (12 mois)			Exercice précédent 28/02/2019 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	48 108	18 824	29 283	3 414
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 464	2 359	2 104	2 997
Autres immobilisations corporelles	1 106 088	499 393	606 694	676 980
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	132 314		132 314	140 373
TOTAL (I)	1 290 973	520 577	770 396	823 764
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements	513 786		513 786	411 535
En-cours de production de biens	429 352		429 352	396 651
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis		782 567	-782 567	-274 642
Marchandises	2 313 129		2 313 129	1 970 366
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	12 876 557	1 206 848	11 669 710	8 870 370
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	41 212		41 212	8 044
. Personnel	3 862		3 862	12 214
. Organismes sociaux	1 697		1 697	
. Etat, impôts sur les bénéfices	297 397		297 397	374 580
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 445 144		1 445 144	1 093 233
. Autres	2 124 186	840 770	1 283 417	896 544
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	24 153		24 153	24 153
Disponibilités	1 599 800		1 599 800	993 616
Charges constatées d'avance	372 157		372 157	344 216
TOTAL (II)	22 042 432	2 830 184	19 212 248	15 120 880
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	23 333 405	3 350 761	19 982 644	15 944 644

Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 29/02/2020 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2019 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000)	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	4 420 716	5 289 049
Résultat de l'exercice	418 317	-868 333
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	5 059 034	4 640 716
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		15 000
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		15 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	1 571 561	1 872 937
. Découverts, concours bancaires	895	44 777
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	27 327	24 181
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 332 466	8 212 457
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	145 665	67 897
. Organismes sociaux	87 044	67 938
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	110 216	66 730
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	20 240	64 855
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 576	
Autres dettes	2 305 674	622 135
Produits constatés d'avance	180 175	155 105
TOTAL (IV)	14 793 838	11 199 012
Ecart de conversion passif (V)	129 772	89 916
TOTAL PASSIF (I à V)	19 982 644	15 944 644

Compte de résultat

	Exercice clos le 29/02/2020 (12 mois)		Exercice précédent 28/02/2019 (12 mois)	Variation	%	
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	-55 851		-55 851	-50 165	- 5 686	11,33
Production vendue biens	12 512 188		12 512 188	13 747 766	-1 235 578	-8,99
Production vendue services	370 326		370 326	308 601	61 725	20,00
Chiffres d'affaires Nets	12 826 662		12 826 662	14 006 202	-1 179 540	-8,42
Production stockée			375 464	-254 512	629 976	247,52
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues				6 479	- 6 479	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 568 154	9 381	1 558 773	N/S
Autres produits			104 621	12 974	91 647	706,39
Total des produits d'exploitation			14 874 901	13 780 525	1 094 376	7,94
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 112 896	6 514 537	598 359	9,18
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-102 251	107 811	- 210 062	194,84
Autres achats et charges externes			4 060 236	3 985 874	74 362	1,87
Impôts, taxes et versements assimilés			37 135	125 699	- 88 564	-70,46
Salaires et traitements			939 825	672 228	267 597	39,81
Charges sociales			374 291	284 641	89 650	31,50
Dotations aux amortissements sur immobilisations			113 855	138 247	- 24 392	-17,64
Dotations aux provisions sur immobilisations			24 606	816 164	- 791 558	-96,99
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 615 304	1 641 342	- 26 038	-1,59
Dotations aux provisions pour risques et charges				15 000	- 15 000	-100
Autres charges			256 745	315 666	- 58 921	-18,67
Total des charges d'exploitation			14 432 642	14 617 208	- 184 566	-1,26
RESULTAT EXPLOITATION			442 259	-836 683	1 278 942	152,86
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			634	924	- 290	-31,39
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges				492	- 492	-100
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			634	1 417	- 783	-55,26
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			19 155	22 691	- 3 536	-15,58
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			19 155	22 691	- 3 536	-15,58
RESULTAT FINANCIER			-18 520	-21 274	2 754	12,95
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			423 739	-857 958	1 281 697	149,39

Compte de résultat (suite)

	Exercice clos le 29/02/2020 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2019 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	887	1 483	- 596	-40,19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 254		17 254	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	18 141	1 483	16 658	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-18 141	-1 483	- 16 658	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-12 720	8 892	- 21 612	243,05
Total des Produits	14 875 536	13 781 941	1 093 595	7,93
Total des charges	14 457 218	14 650 274	- 193 056	-1,32
RESULTAT NET	418 317	-868 333	1 286 650	148,17
Dont Crédit-bail mobilier	5 811	11 700	- 5 889	-50,33
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe au bilan et au compte de résultat

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.

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	15 988		32 120
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 464		
Autres installations, agencements, aménagements	996 750		3 900
Matériel de transport	151		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	155 282		33 643
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 156 647		37 543
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	140 373		1 942
TOTAL	140 373		1 942
TOTAL GENERAL	1 313 007		71 605

	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			48 108	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			4 464	
Autres installations, agencements, aménagements		1 144	999 506	
Matériel de transport			151	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		82 495	106 430	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		83 639	1 110 551	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		10 000	132 314	
TOTAL		10 000	132 314	
TOTAL GENERAL		93 639	1 290 973	

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	12 573	6 251		18 824
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 466	893		2 359
Installations générales, agencements divers	334 685	92 148		426 833
Matériel de transport	76	75		151
Matériel de bureau, informatique, mobilier	140 442	14 488	82 521	72 409
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	476 670	107 603	82 521	501 752
TOTAL GENERAL	489 243	113 855	82 521	520 577

	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	6 251				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	893				
Installations générales, agencements divers	92 148				
Matériel de transport	75				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 488				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	107 603				
TOTAL GENERAL	113 855				

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	15 000		15 000	
TOTAL Provisions	15 000		15 000	
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	274 642 1 638 222 816 164	507 925 1 107 380 24 606		782 567 1 206 848 840 770
TOTAL Dépréciations	2 729 027	1 639 910	1 538 754	2 830 184
TOTAL GENERAL	2 744 027	1 639 910	1 553 754	2 830 184
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 639 910	1 553 754	

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	132 314		132 314
Clients douteux ou litigieux	78 433	78 433	
Autres créances clients	12 798 124	12 798 124	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 862	3 862	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 697	1 697	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	297 397	297 397	
- T.V.A	1 445 144	1 445 144	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 213 355	1 213 355	
Débiteurs divers	952 044	952 044	
Charges constatées d'avance	372 157	372 157	
TOTAL GENERAL	17 294 527	17 162 213	132 314
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	895	895		
- plus d'un an	1 571 561	323 150	1 248 411	
Emprunts et dettes financières divers	27 327	27 327		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 332 466	10 332 466		
Personnel et comptes rattachés	145 665	145 665		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 044	87 044		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	110 216	110 216		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	20 240	20 240		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 576	12 576		
Groupe et associés				
Autres dettes	2 305 674	2 305 674		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	180 175	180 175		
TOTAL GENERAL	14 793 838	13 545 427	1 248 411	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	231 524			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

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	22 971
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	634
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	23 605

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	3 760
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	314 392
Dettes fiscales et sociales	151 526
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	469 677

Charges et produits constatés d'avance

	Charges
Assurances	9 612
Maintenance	1 801
Locations diverses	769
Cotisations	1 625
Médecine du travail	1 544
Honoraires divers	257 613
Abonnement logiciel	2 338
Publicités	3 075
Matières premières	93 779
Fournitures d'ateliers	11 788
TOTAL	372 157

	Produits
Produits finis	180 175
TOTAL	180 175

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 28/02/2019	200 000	20 000	5 289 049	- 868 333	4 640 716
- Affectation résultat - Résultat N			- 868 333	868 333	418 317
Situation au 29/02/2020	200 000	20 000	4 420 716	0	5 059 033

Crédit-bail mobilier

	Photocopieur	Véhicules	Total
Valeur d'origine	15 000	15 532	30 532
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	5 265	7 719	12 984
- Dotations de l'exercice	5 065	3 139	8 204
TOTAL	10 330	10 858	29 928
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	5 265	7 719	12 984
- Exercice	5 065	3 139	8 204
TOTAL	10 330	10 858	21 188
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	4 870	1 570	13 074
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL	4 870	1 570	6 440
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	4 870	2 000	6 870
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL	4 870	2 000	6 870
Montant pris en charge dans l'exercice	5 065	3 139	8 204

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 relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventes de marchandises :	- 55 851 €
Production vendue de biens :	12 512 188 €
Production vendue de services :	<u>370 326 €</u>
	12 826 662 €
France :	9 911 751 €
Etranger :	<u>2 914 911 €</u>
	12 826 662 €

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion :

- Amendes :	<u>1 483 €</u>
- Dommages et intérêts licenciement	<u>17 254 €</u>

Accroissement et allègement futur d'impôt :

VARIATION DES IMPOTS DIFFERES OU LATENTS						
NATURE	28/02/2019		Variation		29/02/2020	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. Décalages certains ou éventuels						
Provisions règlementées						
Subventions d'investissements						
Charges non déductibles temporairement						
Produits non taxables temporairement						
Charges déduites fiscalement et non encore comptabilisées						
Produits imposés fiscalement et non encore comptabilisés		89 916		39 856		129 772
TOTAL		89 916		39 856	0	129 772
IMPOT CORRESPONDANT		25 176		11 160		36 336
II. Eléments à imputer (déficits reportables)						
III. Eléments de taxation éventuelle						
TOTAL IMPOTS DIFFERES		25 176		11 160		36 336

Effectif moyen

	28/02/2019	29/02/2020
Cadres	6	6
Agents de maîtrise et techniciens	2	2
Employés	5	7
Ouvriers		
TOTAL	13	15

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	29/02/2020	28/02/2019	28/02/2018	28/02/2017	29/02/2016
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
b) Nombre d'actions émises	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	12 826 662	14 006 202	13 399 528	14 797 614	14 484 896
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	605 609	8 892	336 708	1 069 253	367 530
c) Impôt sur les bénéfices	-12 720	8 892	-59 138	221 279	106 969
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	618 329	1 741 927	396 339	847 974	260 561
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	- 418 317	- 868 333	248 257	706 340	346 380
f) Montants des bénéfices distribués					1 700 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	3	9	2	4	1
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-2	-4	1	3	2
c) Dividende versé à chaque action					9
IV - Personnel					
a) Nombre de salariés	15	14	14	15	15
b) Montant de la masse salariale	939 825	672 228	736 658	765 337	757 416
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	374 291	284 641	294 819	298 548	302 999