

RCS : LAVAL Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00285 Numéro SIREN : 498 819 788 Nom ou dénomination : ZEPHYR
--

Ce dépôt a été enregistré le 23/01/2020 sous le numéro de dépôt 221

FITECO

ZEPHYR

Activités des sociétés holding

53 Boulevard Louis Armand
53940 SAINT-BERTHEVIN

ETATS FINANCIERS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Parc Technopole
Rue Albert Einstein
CS83006
53063 LAVAL CEDEX 9
Tél : 02-43-59-12-00
E.mail : laval@fiteco.com



Siren : 498819788

A handwritten signature in black ink, consisting of a large initial 'M' followed by several loops and a horizontal line at the bottom.

A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized 'B' or 'S' shape with a long horizontal stroke extending to the left.

Bilan Actif

	31/01/2019			31/01/2018
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	1 952 859		1 952 859	1 892 859
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	465		465	465
Prêts				
Autres	75 000		75 000	75 000
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	2 028 324		2 028 324	1 968 324
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	34 767		34 767	
Autres créances	4 559 883		4 559 883	3 941 233
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	90 473		90 473	84 241
Charges constatées d'avance (3)	4 242		4 242	3 110
ACTIF CIRCULANT (II)	4 689 365		4 689 365	4 028 584
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	6 717 688		6 717 688	5 996 908
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/01/2019	31/01/2018
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 1 200 000)	1 200 000	1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	278 999	278 999
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	120 000	104 861
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 970 689	1 795 778
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	455 451	344 049
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	55 720	55 720
CAPITAUX PROPRES (I)	4 080 858	3 779 407
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 423 554	1 662 454
Emprunts et dettes financières divers	1 202 031	550 323
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 938	3 150
Dettes fiscales et sociales	2 982	1 573
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 325	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	2 636 830	2 217 500
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	6 717 688	5 996 908
(1) Dont à plus d'un an	1 140 000	1 363 473
(2) Dont à moins d'un an	1 496 830	854 027
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/01/2019			31/01/2018
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffres d'affaires nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			34 767	22 255
Autres produits			8	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			34 775	22 255
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			45 569	38 606
Impôts, taxes et versements assimilés			212	150
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			4	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			45 785	38 756
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			-11 010	-16 501
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			461 636	344 821
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			56 615	63 408
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			518 251	408 229
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			48 807	43 848
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			48 807	43 848
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			469 443	364 382
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			458 433	347 881

Compte de Résultat (suite)

	31/01/2019	31/01/2018
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		926
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		926
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		-926
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	2 982	2 906
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	553 026	430 485
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	97 575	86 435
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	455 451	344 049
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	516 126	406 726
(4) Dont intérêts entreprises liées	11 998	10 488
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	1 968 324	60 000		2 028 324
TOTAL	1 968 324	60 000		2 028 324

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
TOTAL				

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé Actif circulant et charges d'avance	75 000 4 598 892	4 598 892	75 000
TOTAL	4 673 892	4 598 892	75 000

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	34 767 44 410 4 360
TOTAL	83 537

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	40840	29.38	1 200 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	40840	29.38	1 200 000

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	55 720				55 720
Provisions pour risques et charges					
TOTAL	55 720				55 720

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 423 554	283 554	1 092 632	47 368
Dettes financières diverses	1 202 031	1 202 031		
Fournisseurs	6 938	6 938		
Dettes fiscales et sociales	2 982	2 982		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 325	1 325		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 636 830	1 496 830	1 092 632	47 368

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	82
Emprunts et dettes financières divers	1 917
Fournisseurs	6 938
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	1 325
TOTAL	10 262

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
FRANCK SPORTS III	300 000	856 704	100	869 274	869 274	506 219	310 000	7 862 133	209 201	82 000
FRANCK SPORTS IV	37 000	495 096	100	98 865	98 865			2 824 905	191 493	127 416
FRANCK SPORTS V	40 000	638 366	100	40 000	40 000	560 427		4 389 587	270 550	206 221
FRANCK SPORTS VI	40 000	118 692	100	40 000	40 000	574 509	45 241	2 452 004	78 710	
NOGENT SPORTS	7 800	610 395	100	430 000	430 000			2 792 117	77 185	
45 AVENUE SPORTS	140 000	-399 654	100	140 000	140 000	1 826 068	449 149	4 419 506	-139 168	
LAVAL 2	100 000	-148 054	100	100 000	100 000	776 488	585 465	2 458 277	-46 154	
CHAVAGA	100 000	-16 382	100	100 000	100 000	140 759	19 787	572 007	40 497	
ZEPHYR II	10 000	128 713	100	10 000	10 000			816 130	29 373	46 000
NIVAUT	10 000	-43 781	100	9 000	9 000	126 935		189 967	28 179	
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
→ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
→ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Engagements financiers

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés :						
Avals, cautions et garanties donnés	1 409 642		1 409 642			
Effets escomptés non échus						
Créances professionnelles cédées (Dailly)						
Sûretés réelles consenties						
Autres engagements	28 507					28 507
TOTAL	1 438 149		1 409 642			28 507
Engagements reçus :						
Avals, cautions et garanties reçues						
Créances garanties						
Autres engagements						
TOTAL						
Engagements réciproques :						
Abandons de créances conditionnelles						
Intérêts à échoir sur emprunts	78 221					78 221
Engagements de crédit-bail mobilier						
Engagements de crédit-bail immobilier						
Découvert bancaire autorisé						
Escompte autorisé non utilisé						
TOTAL	78 221					78 221

Engagements financiers (suite)

Dettes garanties par des sûretés réelles	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts auprès des établissements de crédit – Crédit Agricole	Nantissement fonds	14 980
Emprunts auprès des établissements de crédit - CIC	Nantissement fonds	13 527

ZEPHYR

Société à responsabilité limitée au capital de 1.200.000 euros
Siège social : 53 Boulevard Louis Armand – 53940 SAINT BERTHEVIN
498 819 788 RCS LAVAL

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2019, soumise et votée par l'Assemblée générale ordinaire annuelle du 18 juillet 2019 :

DEUXIEME DECISION

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 455.451 € de la manière suivante :

- à titre de **dividendes**, soit 154.000 euros
- le solde au compte « **Autres Réserves** », soit 301.451 euros

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à environ 3,77 euros par part.

Sur le plan fiscal, le dividende donne lieu, pour les personnes physiques, au paiement à la source d'un prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) de 12,8 % ainsi que de prélèvements sociaux liquidés au taux de 17,2 %. L'année suivant le paiement, le contribuable peut opter pour l'assujettissement de ce dividende au barème progressif de l'impôt sur le revenu après application d'un abattement de 40 %. A défaut d'une telle option, le PFNL devient définitif sous l'appellation de « prélèvement forfaitaire unique » ou PFU.

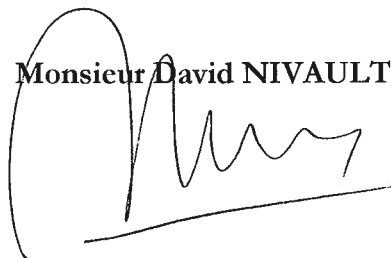
L'Assemblée générale rappelle que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

<i>Exercice clos le</i>	<i>Distribution globale</i>	<i>Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %</i>		<i>Dividendes non éligibles à l'abattement de 40%</i>
		<i>Dividendes soumis au prélèvement (PFNL à partir du 01/01/2018)</i>	<i>Dividendes dispensés du prélèvement</i>	
31.01.2015	154.000 €	40.840 parts x 3,77 € = 154.000 €	/	/
31.01.2016	154.000 €	40.840 parts x 3,77 € = 154.000 €	/	/
31.01.2017	154.000 €	40.840 parts x 3,77 € = 154.000 €	/	/

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des Associés présents ou représentés.

Extrait certifié conforme
Les Gérants

Monsieur David NIVAUT



Madame Françoise NIVAUT

