

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 05/07/2024 - 92202 - 2007 B 22902 - 500 825 716 - 110 JEROME DREYFUSS

BILAN ACTIF

Période du 01/03/2023 au 29/02/2024

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 20/06/2024

| ACTIF | Exercice clos le 29/02/2024 (12 mois) | | | | Exercice précédent 28/02/2023 (12 mois) | |
|---|---|------------------|-------------------|---------------|---|---------------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | | |
| Actif Immobilisé | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes | | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | | |
| Autres Participations | 2 873 145 | 12 145 | 2 861 000 | 15,55 | 426 000 | 2,93 |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 7 325 | | 7 325 | 0,04 | 19 392 | 0,13 |
| TOTAL (I) | 2 880 470 | 12 145 | 2 868 325 | 15,59 | 445 392 | 3,06 |
| Actif circulant | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens | | | | | | |
| En cours de production de services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 12 931 391 | | 12 931 391 | 70,28 | 10 405 688 | 71,49 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 286 | | 286 | 0,00 | | |
| . Personnel | 9 184 | | 9 184 | 0,05 | 735 | 0,01 |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 529 852 | | 529 852 | 2,88 | 152 522 | 1,05 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 394 190 | | 394 190 | 2,14 | 267 908 | 1,84 |
| . Autres | 1 923 740 | 1 275 019 | 648 720 | 3,53 | 3 015 170 | 20,71 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | | |
| Disponibilités | 974 820 | | 974 820 | 5,30 | 233 052 | 1,60 |
| Charges constatées d'avance | 40 302 | | 40 302 | 0,22 | 35 362 | 0,24 |
| TOTAL (II) | 16 803 765 | 1 275 019 | 15 528 746 | 84,41 | 14 110 438 | 96,94 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 19 684 235 | 1 287 164 | 18 397 071 | 100,00 | 14 555 829 | 100,00 |

certifié conforme

Daniel Gianati et Associés

BILAN PASSIF

Période du 01/03/2023 au 29/02/2024

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 20/06/2024

| PASSIF | Exercice clos le 29/02/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 28/02/2023 (12 mois) | |
|--|---|---------------|---|---------------|
| Capitaux propres | | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 399 890) | 399 890 | 2,17 | 399 890 | 2,75 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 3 811 670 | 20,72 | 4 930 779 | 33,87 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | 39 989 | 0,22 | 39 989 | 0,27 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | | | -713 120 | -4,89 |
| Résultat de l'exercice | 653 208 | 3,55 | -5 989 | -0,03 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | 4 904 758 | 26,66 | 4 651 549 | 31,96 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL (III) | | | | |
| Emprunts et dettes | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| . Emprunts | | | 25 000 | 0,17 |
| . Découverts, concours bancaires | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| . Divers | | | | |
| . Associés | 8 956 492 | 48,68 | 6 024 128 | 41,39 |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 209 692 | 12,01 | 1 636 814 | 11,25 |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| . Personnel | 72 153 | 0,39 | 66 838 | 0,46 |
| . Organismes sociaux | 86 396 | 0,47 | 84 143 | 0,58 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 2 155 232 | 11,72 | 1 734 281 | 11,91 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 12 349 | 0,07 | 11 782 | 0,08 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 321 294 | 2,21 |
| Instruments financiers à terme | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL (IV) | 13 492 313 | 73,34 | 9 904 280 | 68,04 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) | | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 18 397 071 | 100,00 | 14 555 829 | 100,00 |

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/03/2023 au 29/02/2024

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 20/06/2024

| COMPTES DE RÉSULTAT | Exercice clos le 29/02/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 28/02/2023 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | | % | |
|---|---|-------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------|----------------|--------------|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | | | |
| Production vendue services | 2 104 753 | | 2 104 753 | 100,00 | 1 978 410 | 100,00 | 126 343 | 6,39 |
| Chiffres d'Affaires Nets | 2 104 753 | | 2 104 753 | 100,00 | 1 978 410 | 100,00 | 126 343 | 6,39 |
| Production stockée | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 17 000 | 0,81 | 12 000 | 0,61 | 5 000 | 41,67 |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges | | | | | 42 158 | 2,13 | -42 158 | -100,00 |
| Autres produits | | | 371 | 0,02 | 1 325 | 0,07 | -954 | -71,99 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 2 122 124 | 100,83 | 2 033 893 | 102,80 | 88 231 | 4,34 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 151 327 | 7,19 | 241 466 | 12,21 | -90 139 | -37,32 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 31 135 | 1,48 | 33 993 | 1,72 | -2 858 | -8,40 |
| Salaires et traitements | | | 1 102 409 | 52,38 | 999 502 | 50,52 | 102 907 | 10,30 |
| Charges sociales | | | 442 119 | 21,01 | 399 522 | 20,19 | 42 597 | 10,66 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | 18 691 | 0,89 | | | 18 691 | N/S |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | | | |
| Autres charges | | | 324 584 | 15,42 | 357 177 | 18,05 | -32 593 | -9,12 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 2 070 265 | 98,36 | 2 031 661 | 102,69 | 38 604 | 1,90 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | 51 858 | 2,46 | 2 232 | 0,11 | 49 626 | N/S |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | 57 926 | 2,75 | 779 | 0,04 | 57 147 | N/S |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 57 926 | 2,75 | 779 | 0,04 | 57 147 | N/S |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 2 548 | 0,12 | 1 592 | 0,08 | 956 | 60,05 |
| Différences négatives de change | | | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements | | | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 2 548 | 0,12 | 1 592 | 0,08 | 956 | 60,05 |
| RÉSULTAT FINANCIER (V-VI) | | | 55 378 | 2,63 | -813 | -0,03 | 56 191 | N/S |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | 107 236 | 5,09 | 1 419 | 0,07 | 105 817 | N/S |

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/03/2023 au 29/02/2024

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 20/06/2024

| COMPTES DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 29/02/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 28/02/2023 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | % |
|--|---|---------------|---|---------------|-----------------------------------|--------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 389 000 | 18,48 | | | 389 000 | N/S |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 389 000 | 18,48 | | | 389 000 | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 45 | 0,00 | | | 45 | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 196 714 | 9,35 | | | 196 714 | N/S |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 196 759 | 9,35 | | | 196 759 | N/S |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 192 241 | 9,13 | | | 192 241 | N/S |
| Participation des salariés (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | -353 731 | -16,80 | 7 408 | 0,37 | -361 139 | N/S |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 2 569 050 | 122,06 | 2 034 672 | 102,84 | 534 378 | 26,26 |
| Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 1 915 841 | 91,02 | 2 040 661 | 103,15 | -124 820 | -6,11 |
| RÉSULTAT NET | 653 208 | 31,03 | -5 989 | -0,29 | 659 197 | N/S |
| | <i>Bénéfice</i> | | <i>Perte</i> | | | |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | | | |

ANNEXES LEGALES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2024 dont le total est de 18 397 071,06 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 653 208,48 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2023 au 29/02/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/03/2022 au 28/02/2023.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

La société 110 fait partie d'un groupe d'intégration fiscale dont elle est la société tête dudit groupe.

Le groupe est composé des sociétés filles suivantes :

- 107 JEROME DREYFUSS
- 108 JEROME DREYFUSS
- 109

Immobilisations financières

Constituent des titres de participation les titres dont la possession durable est estimée utile à l'activité de l'entreprise. Ils sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

Les titres de participation sont évalués au plus bas de leur coût d'entrée ou de leur valeur d'usage ; cette dernière est déterminée par référence à l'actif net corrigé de chaque société, à sa rentabilité et à ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'entrée, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

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.

CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

La société a procédé à la cession des titres de CHARLOT & NOUS (représentant 10 % du capital) qu'elle détenait.

Par ailleurs le 16/02/2024, la société 110 JEROME DREYFUSS a acquis l'intégralité des titres de la société 111 JEROME DREYFUSS auprès de Monsieur Jérôme DREYFUSS.

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 | | | |
| Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | | | |
| Participations évaluées par équivalence | 438 145 | | 2 436 000 |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | 434 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 19 392 | | |
| TOTAL | 457 537 | | 2 436 434 |
| TOTAL GENERAL | 457 537 | | 2 436 434 |

| | Diminutions | | Valeur brute immob. à fin exercice | Réév. 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 | | | | |
| Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Participations évaluées par équivalence | | 1 000 | 2 873 145 | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | 12 500 | 7 325 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | | 13 500 | 2 880 470 | |
| TOTAL GENERAL | | 13 500 | 2 880 470 | |

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 | | | | |
| TOTAL Provisions | | | | |
| 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 | 12 145 | | | 12 145 |
| | 1 256 328 | 18 691 | | 1 275 019 |
| TOTAL Dépréciations | 1 268 473 | 18 691 | | 1 287 164 |
| TOTAL GENERAL | 1 268 473 | 18 691 | | 1 287 164 |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 18 691 | | |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | 7 325 |
| Autres immobilisations financières | 7 325 | | 7 325 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 12 931 391 | 12 931 391 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 9 184 | 9 184 | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | 529 852 | 529 852 | |
| - T.V.A | 394 190 | 394 190 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | 1 000 | 1 000 | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | 1 922 740 | 1 922 740 | |
| Débiteurs divers | 286 | 286 | |
| Charges constatées d'avance | 40 302 | 40 302 | |
| TOTAL GENERAL | 15 836 270 | 15 828 945 | 7 325 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | | | | |
| - plus d'un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 209 692 | 2 209 692 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 72 153 | 72 153 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 86 396 | 86 396 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A | 2 155 232 | 2 155 232 | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 12 349 | 12 349 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 8 888 109 | 8 888 109 | | |
| Autres dettes | 68 384 | 68 384 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 13 492 313 | 13 492 313 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 25 000 | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | | | | |

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

| | Montant concernant les entreprises | | Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce |
|--|------------------------------------|---|--|
| | Liées | avec lesquelles la société à un lien de participation | |
| Capital souscrit non appelé | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | |
| Participations | 2 873 145 | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | 7 326 | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 12 931 391 | | |
| Autres créances | | | |
| Capital souscrit et appelé non versé | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 971 168 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits de participation | | | |
| Autres produits financiers | | | |
| Charges financières | | | |

Les entreprises liées correspondent aux filiales de la Société (107 JEROME DREFUSS, 108 JEROME DREYFUSS, 109, SOCIETE 111 JEROME DREYFUSS et 113 JEROME DREYFUSS LTD).

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 175 516 |
| Dettes fiscales et sociales | 104 213 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir :) | |
| TOTAL | 279 729 |

Les dettes fournisseurs sont composées des Factures Non Parvenues des honoraires du cabinet d'expertise comptable (10 K€), des commissaires aux comptes (10 K€), de Trialis (150 K€) et des loyers de Charlot & Nous (6 K€).

Les dettes fiscales et sociales concernent principalement la provision pour congés payés (97 K€).

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | Charges | Produits |
|-----------------------------------|---------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 40 302 | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 40 302 | |

Les charges constatées d'avance correspondent principalement aux assurances (29 K€) et aux frais de recrutement (9 K€).

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|-----------|-----------------|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 3 199 123 | 0,125 |
| 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 | 3 199 123 | 0,125 |

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|------------------|
| Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services | 2 104 753 |
| TOTAL | 2 104 753 |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|-------------------------------------|------------------|
| France Etranger | 2 104 753 |
| TOTAL | 2 104 753 |

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

| | Résultat avant impôts | Impôts |
|--|-----------------------|---------|
| Résultat courant | 107 236 | 306 168 |
| Résultat exceptionnel (et participation) | 192 241 | 47 563 |
| Résultat comptable | 653 208 | 353 731 |

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Le Groupe JEROME DREYFUSS a renforcé son capital avec l'entrée de CAP INVEST en tant qu'actionnaire minoritaire aux côtés de son fondateur.

À cette fin, l'intégralité des actions de la société 110 JEROME DREYFUSS ont été rachetées par la NewCO « Billy Invest ».

De plus, la société va procéder à un changement de date de clôture. Ainsi, la société clôturera ses comptes au 30/09 et cela à compter du 30/09/2024.

Enfin, la société 113 LTD est en cours de dissolution.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

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

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Montant |
|--|---------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 19 425 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services | |
| TOTAL | 19 425 |

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

| | Capital | Prime d'émission | Réserve légale | Report à nouveau | Résultat de l'exercice | TOTAL |
|--|---------|------------------|----------------|-------------------|------------------------|-----------|
| Situation au 28/02/2023 | 399 890 | 4 930 779 | 39 989 | -713 120 | -5 989 | 4 651 549 |
| - Affectation résultat - Remboursement prime d'émission | | -1 119 109 | | -5 989 719 109 | 5 989 653 208 | 253 209 |
| Situation au 29/02/2024 | 399 890 | 3 811 670 | 39 989 | 0 | 653 208 | 4 904 758 |

EFFECTIF MOYEN

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---|
| Cadres | 2 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 2 | |
| Employés | 22 | |
| Ouvriers | 2 | |
| TOTAL | 28 | 0 |

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSION, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Le calcul de la provision pour indemnité de fin de carrière fait apparaître une dette actuarielle de 15 243 €.

Le taux d'actualisation brut est de 3,51 %. L'étude actuarielle est réalisée à partir de paramètres économiques, sociaux et techniques suivant :

- Paramètres économiques : l'augmentation annuelle des salaires : 1% Constant pour toutes les catégories
- Paramètres techniques : la méthode de calcul retenue est la méthode ANC 2021
- Paramètres sociaux : le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 64 ans pour toutes les catégories.

SOCIETE 110 JEROME DREYFUSS

**Société par actions simplifiée
au capital de 399 890,38 euros
Siège social : 31 RUE CHARLOT, 75003 PARIS
500 825 716 RCS PARIS**

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 02 JUILLET 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 29 FEVRIER 2024

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 29 février 2024 s'élevant à 653 208 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---------------|
| Bénéfice de l'exercice | 653 208 euros |
| Auquel s'ajoute : | |
| Le report à nouveau antérieur | 0 euros |
| Pour former un bénéfice distribuable de | 653 208 euros |

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 653 208 euros.

Par ailleurs, l'associé unique rappelle qu'il a été procédé en date du 12 juin 2024 à la distribution de réserves d'un montant de 500 000 euros par prélèvement sur le poste « prime d'émission » de la Société, lequel poste passe ainsi de la somme de 3 811 670 euros, à la somme de 3 311 670 euros.

De plus, un remboursement aux associés à hauteur de 500 000 € est prélevé sur la prime d'émission de la Société, lequel poste passe ainsi de la somme de 3 311 670 euros, à la somme de 2 811 670 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'en dehors de la distribution intervenue le 12 juin 2024 il a été procédé aux distributions suivantes au cours des trois derniers exercices : une distribution de réserves par prélèvement sur le poste « prime d'émission » de la Société en date du 10 juillet 2023 à hauteur de 400 000 euros.

Certifié conforme
Le Président



SOCIETE 110 JEROME DREYFUSS

**Société par actions simplifiée
au capital de 399 890,38 euros
Siège social : 31 RUE CHARLOT, 75003 PARIS
500 825 716 RCS PARIS**

RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT

Exercice clos le 29 février 2024

La société BILLY INVEST, représentée par son Président Monsieur Jérôme DREYFUSS, Présidente et associé unique de la société SOCIETE 110 JEROME DREYFUSS, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 29 février 2024, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 29 février 2024, l'activité de la Société a été la suivante :

Comme lors des exercices précédents, l'activité de la société est directement liée au chiffre d'affaires de ses filiales au travers des refacturations de redevances marques et modèles.

Nous avons pu constater au cours de l'exercice une baisse du chiffre d'affaires des filiales liées au contexte économique actuel et donc des redevances perçues par la société 110 JEROME DREYFUSS.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Le Groupe JEROME DREYFUSS a renforcé son capital avec l'entrée de CAP INVEST en tant qu'actionnaire minoritaire aux côtés de son fondateur.

Activités en matière de recherche et de développement

Notre Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont les suivants :

La poursuite du développement de la marque « JEROME DREYFUSS » en France, comme à l'étranger.

L'excédent brut d'exploitation de la société étant principalement généré par la refacturation des redevances marques et modèles à ses filiales (en fonction du chiffre d'affaire de chacune), l'évolution de la société 110 JEROME DREYFUSS dépend de celle de ses filiales.

La société 107 JEROME DREYFUSS a prévu de développer son activité Retail avec l'ouverture d'une nouvelle boutique.

L'objectif est également de poursuivre le développement du chiffre d'affaires de l'E-Shop au travers de la société 108 JEROME DREYFUSS.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

Vous trouverez dans le tableau annexé à notre bilan des informations relatives à l'activité et aux résultats des filiales de notre Société et des sociétés qu'elle contrôle.

Nous complétons ces informations par les éléments suivants :

La Société détient au 29 février 2024 à 100% la société « 109 » ayant pour vocation une activité de production de maroquinerie en Wholesale et à 100% les sociétés « 108 JEROME DREYFUSS » et « 107 JEROME DREYFUSS » ayant pour vocation une activité de commercialisation de maroquinerie en Retail.

Au cours de l'exercice, la Société a racheté 100 % des titres de la SOCIÉTÉ 111 JEROME DREYFUSS, cette dernière détenant les marques et dessins et modèles JEROME DREYFUSS.

La Société détient également 100% des parts de la société « 113 JEROME DREYFUSS LTD », société de droit britannique, créée en mars 2014, ayant pour vocation une activité de commercialisation de maroquinerie. La boutique de Londres a été ouverte en novembre 2015 et a été fermée au cours de l'année 2019. Il n'y a donc plus d'activité commerciale.

La société 113 JEROME DREYFUSS LTD est en cours de liquidation.

Enfin, la Société a cédé sa participation de 10% dans la société immobilière Charlot et Nous.

Sociétés contrôlées

Notre société contrôle actuellement les sociétés suivantes :

- 107 JEROME DREYFUSS,
- 108 JEROME DREYFUSS,

- 109,
- 111 JEROME DREYFUSS,
- 113 JEROME DREYFUSS LTD.

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-14 et D. 441-6, I du Code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées au 29 février 2024 et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau suivant :

| | Article D. 441-II : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice | | | | | | Article D. 441-II : Factures émises non réglées à la date de clôture 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 | 11 | | | | | 13 | 13 | | | | | 23 |
| Montant total des factures concernées TTC | 443 005 | 575 | 8 790 | 0 | 1 581 806 | 1 591 171 | 2 525 703 | 0 | 0 | 0 | 10 405 688 | 10 405 688 |
| Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice | 78% | 0% | 2% | 0% | 279% | 280% | | | | | | |
| Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice ou TTC | | | | | | | 100% | 0% | 0% | 0% | 412% | 412% |
| (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 : 30 jours - Délais légaux : 30 jours | | | | | | - Délais contractuels : 30 jours - Délais légaux : 30 jours | | | | | |

COMPTES CONSOLIDES

Il est rappelé que l'ensemble constitué par notre Société et les entreprises qu'elle contrôle de manière exclusive ou conjointe, ne dépasse pas, depuis deux exercices consécutifs sur la base des derniers comptes annuels arrêtés, deux des trois critères de définition des petites entreprises de l'article L. 123-16 du Code de commerce et qu'aucune de ces sociétés n'appartient à une catégorie mentionnée à l'article L. 123-16-2 du Code de commerce. Il a donc été décidé, en application des dispositions de l'article L. 233-17, 2 0 du Code de commerce, de ne pas établir de comptes consolidés ni de rapport sur la gestion du groupe.

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 29 février 2024, le chiffre d'affaires s'est élevé à 2 104 753 euros contre 1 978 410 euros lors de l'exercice précédent.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 17 371 euros contre 55 483 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 151 327 euros contre 241 466 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 31 135 euros contre 33 993 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 1 102 409 euros contre 999 502 euros lors de l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales s'élève à 442 119 euros contre 399 522 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 18 691 euros contre 0 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres charges s'élève à 324 584 euros contre 357 177 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 2 070 265 euros contre 2 031 660 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 51 858 euros contre 2 233 euros lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de 55 378 euros (-813 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 107 236 euros contre 1 420 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice clos le 29 février 2024 se solde ainsi par un bénéfice de 653 208 euros contre une perte de -5 988 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 29 février 2024, le total du bilan de la Société s'élevait à 18 397 071 euros contre 14 555 829 euros pour l'exercice précédent.

Proposition d'affectation du résultat

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 29 février 2024 s'élevant à 653 208 euros de la manière suivante :

| | |
|--|---------------|
| Bénéfice de l'exercice | 653 208 euros |
| Auquel s'ajoute : | |
| Le report à nouveau antérieur | 0 euros |
| Pour former un bénéfice Distribuable de | 653 208 euros |

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 653 208 euros.

Par ailleurs, l'associé unique rappelle qu'il a été procédé en date du 12 juin 2024 à la distribution de réserves d'un montant de 500 000 euros par prélèvement sur le poste « prime d'émission » de la Société, lequel poste passe ainsi de la somme de 3 811 670 euros, à la somme de 3 311 670 euros.

De plus, un remboursement aux associés à hauteur de 500 000 € est prélevé sur la prime d'émission de la Société, lequel poste passe ainsi de la somme de 3 311 670 euros, à la somme de 2 811 670 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'en dehors de la distribution intervenue le 12 juin 2024 il a été procédé aux distributions suivantes au cours des trois derniers exercices : une distribution de réserves par prélèvement sur le poste « prime d'émission » de la Société en date du 10 juillet 2023 à hauteur de 400 000 euros.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que la Société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous vous précisons qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

Rémunération du Président

Nous vous proposons de statuer sur la rémunération du Président.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons à adopter les décisions que nous soumettons à votre vote.

Fait à PARIS,

Le 14/08/2024

Le Président
Jérôme DREYFUSS





Odycé Fidéa Nexia SAS
Membre de Nexia
7, rue de Madrid 75008 Paris

110 JEROME DREYFUSS

Société par actions simplifiée
R.C.S. Paris 500 825 716
31 rue Charlot
75003 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 29 février 2024

Odycé Fidéa Nexia SAS - Membre de Nexia

SAS au capital de 522 784 euros
RCS Paris 390 446 946
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Paris

Odycé Fidéa Nexia SAS - Membre de Nexia

SAS au capital de 522 784 euros

RCS Paris 390 446 946

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Paris

110 JEROME DREYFUSS

Société par actions simplifiée

R.C.S. Paris 500 825 716

31 rue Charlot

75003 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 29 février 2024

À l'associé unique de la société 110 JEROME DREYFUSS,

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 110 JEROME DREYFUSS relatifs à l'exercice clos le 29 février 2024, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} mars 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur la caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les titres de participation, ainsi que pour la présentation 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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 à l'associé unique.

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.441-6 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 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.821-55 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, le 18 juin 2024

Le commissaire aux comptes,

Odycé Fidéa Nexia SAS

Membre de Nexia

DocuSigned by:

4A67EBB09F2C484...

Aurélie LAFITTE

Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 29/02/2024 (12 mois) | | | Exercice précédent 28/02/2023 (12 mois) | | Variation |
|---|---|------------------|-------------------|---|------------------|-----------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | | |
| Actif immobilisé | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | 2 873 145 | 12 145 | 2 861 000 | 426 000 | 2 435 000 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 7 325 | | 7 325 | 19 392 | - 12 067 | |
| TOTAL (I) | 2 880 470 | 12 145 | 2 868 325 | 445 392 | 2 422 933 | |
| Actif circulant | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 12 931 391 | | 12 931 391 | 10 405 688 | 2 525 703 | |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 286 | | 286 | | 286 | |
| . Personnel | 9 184 | | 9 184 | 735 | 8 449 | |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 529 852 | | 529 852 | 152 522 | 377 330 | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 394 190 | | 394 190 | 267 908 | 126 282 | |
| . Autres | 1 923 740 | 1 275 019 | 648 720 | 3 015 170 | -2 366 450 | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Disponibilités | 974 820 | | 974 820 | 233 052 | 741 768 | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 40 302 | | 40 302 | 35 362 | 4 940 | |
| TOTAL (II) | 16 803 765 | 1 275 019 | 15 528 746 | 14 110 438 | 1 418 308 | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 19 684 235 | 1 287 164 | 18 397 071 | 14 555 829 | 3 841 242 | |

Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 29/02/2024 (12 mois) | Exercice précédent 28/02/2023 (12 mois) | Variation |
|---|--|--|------------------|
| Capitaux Propres | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 399 890) | 399 890 | 399 890 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 3 811 670 | 4 930 779 | -1 119 109 |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | 39 989 | 39 989 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | | -713 120 | 713 120 |
| Résultat de l'exercice | 653 208 | -5 989 | 659 197 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| TOTAL (I) | 4 904 758 | 4 651 549 | 253 209 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL (III) | | | |
| Emprunts et dettes | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | | 25 000 | - 25 000 |
| . Découverts, concours bancaires | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | | | |
| . Associés | 8 956 492 | 6 024 128 | 2 932 364 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 209 692 | 1 636 814 | 572 878 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 72 153 | 66 838 | 5 315 |
| . Organismes sociaux | 86 396 | 84 143 | 2 253 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 2 155 232 | 1 734 281 | 420 951 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 12 349 | 11 782 | 567 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 321 294 | - 321 294 |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL (IV) | 13 492 313 | 9 904 280 | 3 588 033 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 18 397 071 | 14 555 829 | 3 841 242 |

Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 29/02/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 28/02/2023 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|--------------|--|----------------------|---------------------|
| | France | Exportations | Total | Total | |
| Ventes de marchandises | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | |
| Production vendue services | 2 104 753 | | 2 104 753 | 1 978 410 | 126 343 6,39 |
| Chiffres d'affaires Nets | 2 104 753 | | 2 104 753 | 1 978 410 | 126 343 6,39 |
| Production stockée | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 17 000 | 12 000 | 5 000 41,67 |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | | 42 158 | - 42 158 -100 |
| Autres produits | | | 371 | 1 325 | - 954 -72,00 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 2 122 124 | 2 033 893 | 88 231 4,34 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 151 327 | 241 466 | - 90 139 -37,33 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 31 135 | 33 993 | - 2 858 -8,41 |
| Salaires et traitements | | | 1 102 409 | 999 502 | 102 907 10,30 |
| Charges sociales | | | 442 119 | 399 522 | 42 597 10,66 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | | |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | 18 691 | | 18 691 N/S |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | |
| Autres charges | | | 324 584 | 357 177 | - 32 593 -9,13 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 2 070 265 | 2 031 661 | 38 604 1,90 |
| RESULTAT EXPLOITATION (I-II) | | | 51 858 | 2 232 | 49 626 N/S |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | 57 926 | 779 | 57 147 N/S |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 57 926 | 779 | 57 147 N/S |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 2 548 | 1 592 | 956 60,05 |
| Différences négatives de change | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 2 548 | 1 592 | 956 60,05 |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | 55 378 | -813 | 56 191 N/S |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI) | | | 107 236 | 1 419 | 105 817 N/S |

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 29/02/2024 (12 mois) | Exercice précédent 28/02/2023 (12 mois) | Variation absolue | % |
|--|---|--|----------------------|--------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 389 000 | | 389 000 | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 389 000 | | 389 000 | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 45 | | 45 | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 196 714 | | 196 714 | N/S |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 196 759 | | 196 759 | N/S |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 192 241 | | 192 241 | N/S |
| Participation des salariés (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | -353 731 | 7 408 | - 361 139 | N/S |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 2 569 050 | 2 034 672 | 534 378 | 26,26 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X) | 1 915 841 | 2 040 661 | - 124 820 | -6,12 |
| RESULTAT NET | 653 208 | -5 989 | 659 197 | N/S |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

ANNEXES LEGALES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2024 dont le total est de 18 397 071,06 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 653 208,48 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2023 au 29/02/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/03/2022 au 28/02/2023.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

La société 110 fait partie d'un groupe d'intégration fiscale dont elle est la société tête dudit groupe.

Le groupe est composé des sociétés filles suivantes :

- 107 JEROME DREYFUSS
- 108 JEROME DREYFUSS
- 109

Immobilisations financières

Constituent des titres de participation les titres dont la possession durable est estimée utile à l'activité de l'entreprise. Ils sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

Les titres de participation sont évalués au plus bas de leur coût d'entrée ou de leur valeur d'usage ; cette dernière est déterminée par référence à l'actif net corrigé de chaque société, à sa rentabilité et à ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'entrée, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

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.

CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

La société a procédé à la cession des titres de CHARLOT & NOUS (représentant 10 % du capital) qu'elle détenait.

Par ailleurs le 16/02/2024, la société 110 JEROME DREYFUSS a acquis l'intégralité des titres de la société 111 JEROME DREYFUSS auprès de Monsieur Jérôme DREYFUSS.

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 | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | | | |
| Participations évaluées par équivalence | 438 145 | | 2 436 000 |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 19 392 | | 434 |
| TOTAL | 457 537 | | 2 436 434 |
| TOTAL GENERAL | 457 537 | | 2 436 434 |

| | Diminutions | | Valeur brute immob. à fin exercice | Réév. 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 | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Participations évaluées par équivalence | | 1 000 | 2 873 145 | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 12 500 | 7 325 | |
| TOTAL | | 13 500 | 2 880 470 | |
| TOTAL GENERAL | | 13 500 | 2 880 470 | |

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 | | | | |
| TOTAL Provisions | | | | |
| 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 | 12 145 | | | 12 145 |
| | 1 256 328 | 18 691 | | 1 275 019 |
| TOTAL Dépréciations | 1 268 473 | 18 691 | | 1 287 164 |
| TOTAL GENERAL | 1 268 473 | 18 691 | | 1 287 164 |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 18 691 | | |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | 7 325 |
| Autres immobilisations financières | 7 325 | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 12 931 391 | 12 931 391 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 9 184 | 9 184 | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | 529 852 | 529 852 | |
| - T.V.A | 394 190 | 394 190 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | 1 000 | 1 000 | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | 1 922 740 | 1 922 740 | |
| Débiteurs divers | 286 | 286 | |
| Charges constatées d'avance | 40 302 | 40 302 | |
| TOTAL GENERAL | 15 836 270 | 15 828 945 | 7 325 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | | | | |
| - plus d'un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 209 692 | 2 209 692 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 72 153 | 72 153 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 86 396 | 86 396 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A | 2 155 232 | 2 155 232 | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 12 349 | 12 349 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 8 888 109 | 8 888 109 | | |
| Autres dettes | 68 384 | 68 384 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 13 492 313 | 13 492 313 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 25 000 | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | | | | |

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

| | Montant concernant les entreprises | | Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce |
|--|------------------------------------|---|--|
| | Liées | avec lesquelles la société à un lien de participation | |
| Capital souscrit non appelé | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | |
| Participations | 2 873 145 | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | 7 326 | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 12 931 391 | | |
| Autres créances | | | |
| Capital souscrit et appelé non versé | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 971 168 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits de participation | | | |
| Autres produits financiers | | | |
| Charges financières | | | |

Les entreprises liées correspondent aux filiales de la Société (107 JEROME DREFUSS, 108 JEROME DREYFUSS, 109, SOCIETE 111 JEROME DREYFUSS et 113 JEROME DREYFUSS LTD).

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 175 516 |
| Dettes fiscales et sociales | 104 213 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir :) | |
| TOTAL | 279 729 |

Les dettes fournisseurs sont composées des Factures Non Parvenues des honoraires du cabinet d'expertise comptable (10 K€), des commissaires aux comptes (10 K€), de Trialis (150 K€) et des loyers de Charlot & Nous (6 K€).

Les dettes fiscales et sociales concernent principalement la provision pour congés payés (97 K€).

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | Charges | Produits |
|-----------------------------------|---------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 40 302 | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 40 302 | |

Les charges constatées d'avance correspondent principalement aux assurances (29 K€) et aux frais de recrutement (9 K€).

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|-----------|-----------------|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 3 199 123 | 0,125 |
| 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 | 3 199 123 | 0,125 |

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|------------------|
| Ventes de marchandises | |
| Ventes de produits finis | |
| Prestations de services | 2 104 753 |
| TOTAL | 2 104 753 |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|-------------------------------------|------------------|
| France | 2 104 753 |
| Etranger | |
| TOTAL | 2 104 753 |

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

| | Résultat avant impôts | Impôts |
|--|-----------------------|---------|
| Résultat courant | 107 236 | 306 168 |
| Résultat exceptionnel (et participation) | 192 241 | 47 563 |
| Résultat comptable | 653 208 | 353 731 |

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Le Groupe JEROME DREYFUSS a renforcé son capital avec l'entrée de CAP INVEST en tant qu'actionnaire minoritaire aux côtés de son fondateur.

À cette fin, l'intégralité des actions de la société 110 JEROME DREYFUSS ont été rachetées par la NewCO « Billy Invest ».

De plus, la société va procéder à un changement de date de clôture. Ainsi, la société clôturera ses comptes au 30/09 et cela à compter du 30/09/2024.

Enfin, la société 113 LTD est en cours de dissolution.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

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

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Montant |
|--|---------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 19 425 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services | |
| TOTAL | 19 425 |

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

| | Capital | Prime d'émission | Réserve légale | Report à nouveau | Résultat de l'exercice | TOTAL |
|--|---------|------------------|----------------|-------------------|------------------------|-----------|
| Situation au 28/02/2023 | 399 890 | 4 930 779 | 39 989 | -713 120 | -5 989 | 4 651 549 |
| - Affectation résultat - Remboursement prime d'émission | | -1 119 109 | | -5 989 719 109 | 5 989 653 208 | 253 209 |
| Situation au 29/02/2024 | 399 890 | 3 811 670 | 39 989 | 0 | 653 208 | 4 904 758 |

EFFECTIF MOYEN

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---|
| Cadres | 2 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 2 | |
| Employés | 22 | |
| Ouvriers | 2 | |
| TOTAL | 28 | 0 |

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSION, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Le calcul de la provision pour indemnité de fin de carrière fait apparaître une dette actuarielle de 15 243 €.

Le taux d'actualisation brut est de 3,51 %. L'étude actuarielle est réalisée à partir de paramètres économiques, sociaux et techniques suivant :

- Paramètres économiques : l'augmentation annuelle des salaires : 1% Constant pour toutes les catégories
- Paramètres techniques : la méthode de calcul retenue est la méthode ANC 2021
- Paramètres sociaux : le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 64 ans pour toutes les catégories.

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

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 |
|---|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---|
| A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations | | | | | | | | | | |
| <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| SARL 107 | 5 000 | | 100,00 | 5 000 | 5 000 | 647 720 | | 1 249 213 | -55 018 | |
| SARL 108 | 100 000 | | 100,00 | 100 000 | 100 000 | 0 | | 5 629 108 | -90 445 | |
| SAS 109 | 200 000 | | 100,00 | 320 000 | 320 000 | 0 | | 17 259 978 | 1 472 845 | |
| SAS 111 | 3 000 | | 100,00 | 2 436 000 | 2 436 000 | 0 | | 321 525 | 151 005 | |
| 113 LTD | 12 145 | | 100,00 | 12 145 | 0 | 1 275 019 | | 0 | | |
| | | | | | | | | | | |
| <i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations | | | | | | | | | | |
| <i>- Filiales non reprises en A:</i> | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |
| <i>- Participations non reprises en A:</i> | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |