

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 05/07/2024 - 92201 - 2003 B 02722 - 444 243 935 - 109

**BILAN ACTIF**

Période du 01/03/2023 au 29/02/2024

Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

Edité le 19/06/2024

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)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	64 729	46 331	18 398	0,07	24 920	0,10
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	4 464	4 464				
Autres immobilisations corporelles	1 197 042	719 586	477 456	1,81	446 805	1,74
Immobilisations en cours					32 645	0,13
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	109 645		109 645	0,41	135 536	0,53
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 375 879</b>	<b>770 380</b>	<b>605 499</b>	<b>2,20</b>	<b>639 905</b>	<b>2,48</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements	1 382 700	59 653	1 323 047	5,01	1 207 342	4,70
En cours de production de biens	522 271		522 271	1,98	408 600	1,58
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 082 690	349 749	3 732 941	14,12	3 538 479	13,78
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	13 519 859	124 088	13 395 772	50,69	10 659 803	41,82
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	21 749		21 749	0,08	17 076	0,07
. Personnel	7 646		7 646	0,03	865	0,00
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 037 320		2 037 320	7,71	1 988 298	7,74
. Autres	1 135 544	213 213	922 331	3,40	4 959 952	19,32
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	3 505 698		3 505 698	13,26	1 885 992	7,35
Charges constatées d'avance	353 920		353 920	1,34	366 043	1,43
<b>TOTAL (II)</b>	<b>26 569 397</b>	<b>746 703</b>	<b>25 822 694</b>	<b>97,71</b>	<b>25 032 450</b>	<b>97,51</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>27 945 276</b>	<b>1 517 082</b>	<b>26 428 194</b>	<b>100,00</b>	<b>25 672 356</b>	<b>100,00</b>

Certifié conforme

Daniel Gianali et Associés

COMPTE 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	89 782		89 782	0,52	60 670	0,33	29 112	47,98	
Production vendue biens	16 886 643		16 886 643	97,84	17 939 190	98,10	-1 052 547	-5,86	
Production vendue services	283 553		283 553	1,64	286 242	1,57	-2 689	-0,93	
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>17 259 978</b>		<b>17 259 978</b>	<b>100,00</b>	<b>18 286 102</b>	<b>100,00</b>	<b>-1 026 124</b>	<b>-5,60</b>	
Production stockée			334 513	1,94	1 329 542	7,27	-995 029	-74,83	
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			11 500	0,07	24 667	0,13	-13 167	-53,37	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			133 080	0,77	475 711	2,60	-342 631	-72,02	
Autres produits			24 802	0,14	112 531	0,62	-87 729	-77,95	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>17 763 874</b>	<b>102,92</b>	<b>20 228 553</b>	<b>110,62</b>	<b>-2 464 679</b>	<b>-12,17</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-579	0,00	8 247	0,05	-8 826	-107,01	
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 030 128	46,52	9 497 394	51,94	-1 467 266	-15,44	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-175 358	-1,01	-212 018	-1,15	36 660	17,29	
Autres achats et charges externes			4 900 236	28,39	4 729 398	25,86	170 838	3,61	
Impôts, taxes et versements assimilés			95 629	0,55	98 409	0,54	-2 780	-2,81	
Salaires et traitements			1 528 980	8,86	1 384 728	7,57	144 252	10,42	
Charges sociales			690 028	4,00	599 739	3,28	90 289	15,05	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			121 264	0,70	111 583	0,61	9 681	8,88	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			113 435	0,66	144 915	0,79	-31 480	-21,71	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			455 116	2,64	452 989	2,48	2 127	0,47	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>15 758 879</b>	<b>91,30</b>	<b>16 815 383</b>	<b>91,96</b>	<b>-1 056 504</b>	<b>-6,27</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>2 004 995</b>	<b>11,62</b>	<b>3 413 170</b>	<b>18,67</b>	<b>-1 408 175</b>	<b>-41,25</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés					302	0,00	-302	-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (V)</b>					<b>302</b>	<b>0,00</b>	<b>-302</b>	<b>-100,00</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			8 431	0,05	14 616	0,08	-6 185	-42,31	
Différences négatives de change			642	0,00	381	0,00	261	68,50	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>9 073</b>	<b>0,05</b>	<b>14 997</b>	<b>0,08</b>	<b>-5 924</b>	<b>-39,49</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-9 073</b>	<b>-0,04</b>	<b>-14 695</b>	<b>-0,07</b>	<b>5 622</b>	<b>38,26</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>1 995 923</b>	<b>11,56</b>	<b>3 398 475</b>	<b>18,59</b>	<b>-1 402 552</b>	<b>-41,26</b>	

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/03/2023 au 29/02/2024

Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

Edité le 19/06/2024

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	12 500	0,07	174 415	0,95	-161 915	-92,82	
Produits exceptionnels sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>12 500</b>	<b>0,07</b>	<b>174 415</b>	<b>0,95</b>	<b>-161 915</b>	<b>-92,82</b>	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	62 082	0,36	21 483	0,12	40 599	188,98	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>62 082</b>	<b>0,36</b>	<b>21 483</b>	<b>0,12</b>	<b>40 599</b>	<b>188,98</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-49 582</b>	<b>-0,28</b>	<b>152 932</b>	<b>0,84</b>	<b>-202 514</b>	<b>-132,41</b>	
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)	489 588	2,84	1 131 269	6,19	-641 681	-56,71	
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>17 776 374</b>	<b>102,99</b>	<b>20 403 270</b>	<b>111,58</b>	<b>-2 626 896</b>	<b>-12,86</b>	
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>16 319 622</b>	<b>94,55</b>	<b>17 983 132</b>	<b>98,34</b>	<b>-1 663 510</b>	<b>-9,24</b>	
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>1 456 753</b>	<b>8,44</b>	<b>2 420 138</b>	<b>13,23</b>	<b>-963 385</b>	<b>-39,80</b>	
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier	7 567	0,04	7 574	0,04	-7	-0,08	
Dont Crédit-bail immobilier							

**ANNEXES LEGALES**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2024 dont le total est de 26 428 193,67 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 456 752,55 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 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.

La société 109 fait partie d'un groupe d'intégration fiscale, dont la société tête du groupe est la société 110 Jérôme Dreyfuss.

### Conventions 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:

### 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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 10 ans
Matériel de transport	01 ans
Matériel de bureau et informatique	03 ans
Mobilier	de 03 à 05 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.

**Stock**

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.

**Tableau des stocks de produits finis :**

	<b>29/02/2024</b>	<b>28/02/2023</b>
Stock entrepôt 109	2 602 420,60	2 409 228,60
Stock entrepôt 109 - quai d'expédition	44 611,25	37 258,43
Stock entrepôt 109 - quai d'expédition recyclage	0,00	0,00
Stock en transit sur produits finis expédiés aux clients	0,00	0,00
Stock en transit sur matières premières	0,00	215 294,58
<b>Total stock produits finis wholesale</b>	<b>2 647 031,85</b>	<b>2 661 781,61</b>
Stock GL	101 673,78	145 236,10
Stock BHV	94 736,81	118 432,54
ILLUM	44 608,61	56 222,32
<b>Total stock produits finis corners</b>	<b>241 019,20</b>	<b>319 890,96</b>
Stock agents commerciaux	65 909,48	53 235,35
Charlot - Showroom	8 854,12	4 535,08
Stock agents presse	189 614,56	169 824,22
Stock VP hors défectueux	928 138,86	628 231,38
Stock VP défectueux	2 122,33	24 350,03
<b>Total stock produits finis autres</b>	<b>1 194 639,35</b>	<b>880 176,06</b>

### 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	64 729		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	4 464		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	990 763		127 159
Autres installations, agencements, aménagements	151		
Matériel de transport	92 365		18 234
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers	32 645		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>1 120 388</b>		<b>145 394</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	135 536		5 305
<b>TOTAL</b>	<b>135 536</b>		<b>5 305</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 320 652</b>		<b>150 699</b>

	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			64 729	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			4 464	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			1 117 923	
Autres installations, agencements, aménagements			151	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		31 631	78 968	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		32 645		
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>64 276</b>	<b>1 201 505</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		31 196	109 645	
<b>TOTAL</b>		<b>31 196</b>	<b>109 645</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>95 472</b>	<b>1 375 879</b>	

## 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	39 809	6 522		46 331
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	4 464			4 464
Installations techniques, matériel et outillages industriels	565 357	99 950		665 307
Installations générales, agencements divers	151			151
Matériel de transport	70 967	14 792	31 631	54 128
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>640 938</b>	<b>114 742</b>	<b>31 631</b>	<b>724 049</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>680 747</b>	<b>121 264</b>	<b>31 631</b>	<b>770 380</b>

	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	6 522				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	99 950				
Matériel de transport	14 792				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>114 742</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>121 264</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## 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				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
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				
<b>TOTAL Provisions</b>				
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	323 369 209 045 233 933	86 033 27 403	112 360 20 720	409 402 124 088 213 213
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>766 348</b>	<b>113 435</b>	<b>133 080</b>	<b>746 703</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>766 348</b>	<b>113 435</b>	<b>133 080</b>	<b>746 703</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		113 435	133 080	

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			109 645
Autres immobilisations financières	109 645		
Clients douteux ou litigieux	124 368	124 368	
Autres créances clients	13 395 491	13 395 491	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 646	7 646	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	2 037 320	2 037 320	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	500	500	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 156 793	1 156 793	
Charges constatées d'avance	353 920	353 920	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 185 684</b>	<b>17 076 038</b>	<b>109 645</b>
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	1 180	1 180		
- plus d'un an	648 259	298 933	349 326	
Emprunts et dettes financières divers	27 427	27 427		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 876 747	12 876 747		
Personnel et comptes rattachés	223 669	223 669		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	189 718	189 718		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	367 825	367 825		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	29 180	29 180		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	37 045	37 045		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	91 494	91 494		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 492 542</b>	<b>14 143 216</b>	<b>349 326</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	454 780			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

## PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	28 504
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	500
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>29 004</b>

Les créances clients correspondent à des factures à établir qui sont principalement intragroupes et concernent la refacturation de loyer aux autres entités sur les deux premiers mois de l'année 2024 (22 K€). Il y a également une FAE liée au chiffre d'affaires généré avec ILLUM au mois de février 2024 (7 K€)

## CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 298
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 047
Dettes fiscales et sociales	332 320
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	9 169
<b>TOTAL</b>	<b>652 835</b>

Les dettes fournisseurs se composent principalement des Factures non parvenues des divers prestataires (Cabinet comptable : 13 K€, cabinet d'audit : 16 K€, NEW LOOK : 18 K€, MORCH : 9 K€, Grands Magasins : 28 K€, DIOT SIACI : 24 K€, un surcoût administratif : 72 K€...).

Les dettes fiscales et sociales se composent des provisions sur congés et primes (314 K€) et de diverses taxes provisionnées (CVAE, FPC...).

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	353 920	91 494
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>353 920</b>	<b>91 494</b>

Les charges constatées d'avance correspondent principalement aux prestations engagées pour les saisons futures.

Les produits constatés d'avance concernent les restes à quai.

## 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 DU CAPITAL SOCIAL

	N-1	Augmentation	Diminution	N
Capital souscrit appelé verse	- 200 000,00	-	-	- 200 000,00
Reserve legale	- 20 000,00	-	-	- 20 000,00
Report a nouveau (solde créditeur)	- 7 838 760,66	-	2 420 138,01	- 10 258 898 867
Report à nouveau (solde débiteur)	-	-	-	-
Résultat de l'exercice (bénéfice)	- 2 420 138,01	2 420 138,01	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>- 10 478 898,67</b>	<b>2 420 138,01</b>	<b>2 420 138,01</b>	<b>- 10 478 898,67</b>

## 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			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	10 860 700		
Autres créances	18 696		
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	11 297 969		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	75 666		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	89 782
Ventes de produits finis	16 886 643
Prestations de services	283 553
<b>TOTAL</b>	<b>17 259 978</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	13 756 196
Etranger	3 503 782
<b>TOTAL</b>	<b>17 259 978</b>

## VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 995 923	(486 463)
Résultat exceptionnel (et participation)	<b>-49 582</b>	(3 125)
Résultat comptable	1 456 753	(489 588)

## 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	29 509
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>29 509</b>

## EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	12	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>24</b>	

## ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Le calcul de la provision pour indemnité de fin de carrière fait apparaître une dette actuarielle de 72 585 €. 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.

## 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.

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.

**Société par actions simplifiée  
au capital de 200 000 euros  
Siège social : 31 RUE CHARLOT, 75003 PARIS  
444 243 935 RCS PARIS**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE  
DU 02 JUILLET 2024**

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

L'Associée Unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 29 février 2024 s'élevant à 1 456 753 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 456 753 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	10 258 899 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	11 715 652 euros

En totalité au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à 11 715 652 euros.

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme  
La Présidente



**Société par actions simplifiée  
au capital de 200 000 euros  
Siège social : 31 RUE CHARLOT, 75003 PARIS  
444 243 935 RCS PARIS**

**RAPPORT DE GESTION DE LA PRÉSIDENTE**

**Exercice clos le 29 février 2024**

Messieurs,

la société SOCIETE 110 JEROME DREYFUSS, Présidente non associée de la société 109, 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.

Seront également soumis à décision de l'Associée Unique les projets suivants :

**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 :

La société a pour activité directement ou indirectement, tant en France qu'à l'étranger :

- La création, la conception, la réalisation et la production d'articles de maroquinerie ;
- La commercialisation de ces articles de maroquinerie dans le cadre de son activité Wholesale ainsi que dans des corners de Grands Magasins.

Au cours de l'exercice clos le 29 février 2024, le chiffre d'affaires s'est élevé à 17 259 978 euros contre 18 286 102 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 5,61 %.

La baisse du CA s'explique par le contexte économique actuel et la baisse de fréquentation des grands magasins.

Le résultat de l'exercice clos le 29 février 2024 se solde ainsi par un bénéfice de 1 456 753 euros.

**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

Nous vous informons que la 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.

## **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-I : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice						Article D. 441-I : Factures <u>émises</u> 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)
<b>(A) Tranche de retard de paiement</b>												
Nombres de factures concernées	215					65	1114					740
Montant total des factures concernées TTC	2 887 940	56 836	56 037	291	9 543 843	9 657 008	2 903 925	876 074	2 108 808	91 570	7 359 650	10 436 102
Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice	18%	0%	0%	0%	60%	61%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice TTC							17%	5%	12%	1%	43%	60%
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>												
Nombre de factures exclues												
Montant total des factures exclues (préciser HT ou TTC)												
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)</b>												
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					

## **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 17 259 978 euros contre 18 286 102 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 5,60%

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 503 896 euros contre 1 942 451 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 7 854 191 euros contre 9 293 622 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 4 900 236 euros contre 4 729 398 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 95 629 euros contre 98 409 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 1 528 980 euros contre 1 384 728 euros lors de l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales s'élève à 690 028 euros contre 599 739 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 234 699 euros contre 256 498 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres charges s'élève à 455 116 euros contre 452 989 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 15 758 879 euros contre 16 815 383 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 2 004 995 euros contre 3 413 170 euros lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de -9 073 euros (-14 695 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 1 995 923 euros contre 3 398 475 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice clos le 29 février 2024 se solde ainsi par un bénéfice de 1 456 753 euros contre un bénéfice de 2 420 138 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 29 février 2024, le total du bilan de la Société s'élevait à 26 428 194 euros contre 25 672 356 euros pour l'exercice précédent.

#### Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 1 456 753 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 29 février 2024 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 456 752,55 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	10 258 899 euros
Pour former un bénéfice	
Distribuable de	11 715 652 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 11 715 652 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 11 935 652 euros.

#### Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

#### 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.

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

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les décisions que nous soumettons à votre vote.

Fait à PARIS,  
Le 14/06/2024

Le Président

SOCIETE 110 JEROME DREYFUSS

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'J' followed by a horizontal line.



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

## **109**

Société par actions simplifiée  
R.C.S. Paris 444 243 935  
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

## **109**

Société par actions simplifiée

R.C.S. Paris 444 243 935

31 rue charlot

75003 PARIS

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 29 février 2024

A l'associé unique de la société 109,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 109 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<sup>er</sup> 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié

---

### **109**

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 29 février 2024

des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les stocks, ainsi que 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.

### **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.

## 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.

Fait à Paris, le 18 juin 2024  
Le commissaire aux comptes,

**Odyce Fidéa Nexia, SAS**

Membre de Nexia

DocuSigned by:  
  
4A67EBB09F2C484...

**Aurélie LAFITTE**

---

**109**

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels  
Exercice clos le 29 février 2024

## 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)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	64 729	46 331	18 398	24 920	- 6 522
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 464	4 464			
Autres immobilisations corporelles	1 197 042	719 586	477 456	446 805	30 651
Immobilisations en cours				32 645	- 32 645
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	109 645		109 645	135 536	- 25 891
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 375 879</b>	<b>770 380</b>	<b>605 499</b>	<b>639 905</b>	<b>- 34 406</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements	1 382 700	59 653	1 323 047	1 207 342	115 705
En-cours de production de biens	522 271		522 271	408 600	113 671
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 082 690	349 749	3 732 941	3 538 479	194 462
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	13 519 859	124 088	13 395 772	10 659 803	2 735 969
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	21 749		21 749	17 076	4 673
. Personnel	7 646		7 646	865	6 781
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 037 320		2 037 320	1 988 298	49 022
. Autres	1 135 544	213 213	922 331	4 959 952	-4 037 621
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	3 505 698		3 505 698	1 885 992	1 619 706
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	353 920		353 920	366 043	- 12 123
<b>TOTAL (II)</b>	<b>26 569 397</b>	<b>746 703</b>	<b>25 822 694</b>	<b>25 032 450</b>	<b>790 244</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>27 945 276</b>	<b>1 517 082</b>	<b>26 428 194</b>	<b>25 672 356</b>	<b>755 838</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>29/02/2024</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>28/02/2023</b> (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000)	200 000	200 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	20 000	20 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	10 258 899	7 838 761	2 420 138
Résultat de l'exercice	1 456 753	2 420 138	- 963 385
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>11 935 651</b>	<b>10 478 899</b>	<b>1 456 752</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	648 259	1 103 039	- 454 780
. Découverts, concours bancaires	1 180	1 262	- 82
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	27 427	25 654	1 773
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 876 747	12 605 753	270 994
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	223 669	173 808	49 861
. Organismes sociaux	189 718	151 470	38 248
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	367 825	107 293	260 532
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	29 180	34 777	- 5 597
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	37 045	914 339	- 877 294
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	91 494	76 062	15 432
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>14 492 542</b>	<b>15 193 457</b>	<b>- 700 915</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>26 428 194</b>	<b>25 672 356</b>	<b>755 838</b>

## 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	89 782	28 452	89 782	60 670	29 112	47,98
Production vendue biens	13 382 861	3 471 335	16 886 643	17 939 190	-1 052 547	-5,87
Production vendue services	283 553	3 995	283 553	286 242	- 2 689	-0,94
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>13 756 196</b>	<b>3 503 782</b>	<b>17 259 978</b>	<b>18 286 102</b>	<b>-1 026 124</b>	<b>-5,61</b>
Production stockée			334 513	1 329 542	- 995 029	-74,84
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			11 500	24 667	- 13 167	-53,38
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			133 080	475 711	- 342 631	-72,03
Autres produits			24 802	112 531	- 87 729	-77,96
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>17 763 874</b>	<b>20 228 553</b>	<b>-2 464 679</b>	<b>-12,18</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-579	8 247	- 8 826	-107,02
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 030 128	9 497 394	-1 467 266	-15,45
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-175 358	-212 018	36 660	17,29
Autres achats et charges externes			4 900 236	4 729 398	170 838	3,61
Impôts, taxes et versements assimilés			95 629	98 409	- 2 780	-2,82
Salaires et traitements			1 528 980	1 384 728	144 252	10,42
Charges sociales			690 028	599 739	90 289	15,05
Dotations aux amortissements sur immobilisations			121 264	111 583	9 681	8,68
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			113 435	144 915	- 31 480	-21,72
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			455 116	452 989	2 127	0,47
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>15 758 879</b>	<b>16 815 383</b>	<b>-1 056 504</b>	<b>-6,28</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>2 004 995</b>	<b>3 413 170</b>	<b>-1 408 175</b>	<b>-41,26</b>
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						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés				302	- 302	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>				<b>302</b>	<b>- 302</b>	<b>-100</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			8 431	14 616	- 6 185	-42,32
Différences négatives de change			642	381	261	68,50
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>9 073</b>	<b>14 997</b>	<b>- 5 924</b>	<b>-39,50</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-9 073</b>	<b>-14 695</b>	<b>5 622</b>	<b>38,26</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>1 995 923</b>	<b>3 398 475</b>	<b>-1 402 552</b>	<b>-41,27</b>

## 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	12 500	174 415	- 161 915	-92,83
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>12 500</b>	<b>174 415</b>	<b>- 161 915</b>	<b>-92,83</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	62 082	21 483	40 599	188,98
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>62 082</b>	<b>21 483</b>	<b>40 599</b>	<b>188,98</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-49 582</b>	<b>152 932</b>	<b>- 202 514</b>	<b>-132,42</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	489 588	1 131 269	- 641 681	-56,72
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>17 776 374</b>	<b>20 403 270</b>	<b>-2 626 896</b>	<b>-12,87</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>16 319 622</b>	<b>17 983 132</b>	<b>-1 663 510</b>	<b>-9,25</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>1 456 753</b>	<b>2 420 138</b>	<b>- 963 385</b>	<b>-39,81</b>
Dont Crédit-bail mobilier	7 567	7 574	- 7	-0,09
Dont Crédit-bail immobilier				

**ANNEXES LEGALES**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2024 dont le total est de 26 428 193,67 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 456 752,55 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 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.

La société 109 fait partie d'un groupe d'intégration fiscale, dont la société tête du groupe est la société 110 Jérôme Dreyfuss.

### Conventions 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:

### 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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 10 ans
Matériel de transport	01 ans
Matériel de bureau et informatique	03 ans
Mobilier	de 03 à 05 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.

**Stock**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

**Tableau des stocks de produits finis :**

	<b>29/02/2024</b>	<b>28/02/2023</b>
Stock entrepôt 109	2 602 420,60	2 409 228,60
Stock entrepôt 109 - quai d'expédition	44 611,25	37 258,43
Stock entrepôt 109 - quai d'expédition recyclage	0,00	0,00
Stock en transit sur produits finis expédiés aux clients	0,00	0,00
Stock en transit sur matières premières	0,00	215 294,58
<b>Total stock produits finis wholesale</b>	<b>2 647 031,85</b>	<b>2 661 781,61</b>
Stock GL	101 673,78	145 236,10
Stock BHV	94 736,81	118 432,54
ILLUM	44 608,61	56 222,32
<b>Total stock produits finis corners</b>	<b>241 019,20</b>	<b>319 890,96</b>
Stock agents commerciaux	65 909,48	53 235,35
Charlot - Showroom	8 854,12	4 535,08
Stock agents presse	189 614,56	169 824,22
Stock VP hors défectueux	928 138,86	628 231,38
Stock VP défectueux	2 122,33	24 350,03
<b>Total stock produits finis autres</b>	<b>1 194 639,35</b>	<b>880 176,06</b>

### **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	64 729		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	4 464		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	990 763		127 159
Autres installations, agencements, aménagements	151		
Matériel de transport	92 365		18 234
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	32 645		
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>1 120 388</b>		<b>145 394</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	135 536		5 305
<b>TOTAL</b>	<b>135 536</b>		<b>5 305</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 320 652</b>		<b>150 699</b>

	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			64 729	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			4 464	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			1 117 923	
Autres installations, agencements, aménagements			151	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		31 631	78 968	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		32 645		
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>64 276</b>	<b>1 201 505</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		31 196	109 645	
<b>TOTAL</b>		<b>31 196</b>	<b>109 645</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>95 472</b>	<b>1 375 879</b>	

## 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	39 809	6 522		46 331
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 464			4 464
Installations générales, agencements divers	565 357	99 950		665 307
Matériel de transport	151			151
Matériel de bureau, informatique, mobilier	70 967	14 792	31 631	54 128
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>640 938</b>	<b>114 742</b>	<b>31 631</b>	<b>724 049</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>680 747</b>	<b>121 264</b>	<b>31 631</b>	<b>770 380</b>

	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	6 522				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	99 950				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 792				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>114 742</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>121 264</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## 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				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
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				
<b>TOTAL Provisions</b>				
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				
	323 369	86 033		409 402
	209 045	27 403	112 360	124 088
	233 933		20 720	213 213
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>766 348</b>	<b>113 435</b>	<b>133 080</b>	<b>746 703</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>766 348</b>	<b>113 435</b>	<b>133 080</b>	<b>746 703</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		113 435	133 080	

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			109 645
Autres immobilisations financières	109 645		
Clients douteux ou litigieux	124 368	124 368	
Autres créances clients	13 395 491	13 395 491	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 646	7 646	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A	2 037 320	2 037 320	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	500	500	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 156 793	1 156 793	
Charges constatées d'avance	353 920	353 920	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 185 684</b>	<b>17 076 038</b>	<b>109 645</b>
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	1 180	1 180		
- plus d'un an	648 259	298 933	349 326	
Emprunts et dettes financières divers	27 427	27 427		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 876 747	12 876 747		
Personnel et comptes rattachés	223 669	223 669		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	189 718	189 718		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	367 825	367 825		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	29 180	29 180		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	37 045	37 045		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	91 494	91 494		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 492 542</b>	<b>14 143 216</b>	<b>349 326</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	454 780			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

### PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	28 504
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	500
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>29 004</b>

Les créances clients correspondent à des factures à établir qui sont principalement intragroupes et concernent la refacturation de loyer aux autres entités sur les deux premiers mois de l'année 2024 (22 K€). Il y a également une FAE liée au chiffre d'affaires généré avec ILLUM au mois de février 2024 (7 K€)

### CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 298
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 047
Dettes fiscales et sociales	332 320
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	9 169
<b>TOTAL</b>	<b>652 835</b>

Les dettes fournisseurs se composent principalement des Factures non parvenues des divers prestataires (Cabinet comptable : 13 K€, cabinet d'audit : 16 K€, NEW LOOK : 18 K€, MORCH : 9 K€, Grands Magasins : 28 K€, DIOT SIACI : 24 K€, un surcoût administratif : 72 K€...).

Les dettes fiscales et sociales se composent des provisions sur congés et primes (314 K€) et de diverses taxes provisionnées (CVAE, FPC...).

### CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	353 920	91 494
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>353 920</b>	<b>91 494</b>

Les charges constatées d'avance correspondent principalement aux prestations engagées pour les saisons futures.

Les produits constatés d'avance concernent les restes à quai.

## 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 DU CAPITAL SOCIAL

	N-1	Augmentation	Diminution	N
Capital souscrit appelé verse	- 200 000,00	-	-	- 200 000,00
Reserve legale	- 20 000,00	-	-	- 20 000,00
Report a nouveau (solde créditeur)	- 7 838 760,66	-	2 420 138,01	- 10 258 898 967
Report à nouveau (solde débiteur)	-	-	-	-
Résultat de l'exercice (bénéfice)	- 2 420 138,01	2 420 138,01	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>- 10 478 898,67</b>	<b>2 420 138,01</b>	<b>2 420 138,01</b>	<b>- 10 478 898,67</b>

## 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			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	10 860 700		
Autres créances	18 696		
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	11 297 969		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	75 666		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	89 782
Ventes de produits finis	16 886 643
Prestations de services	283 553
<b>TOTAL</b>	<b>17 259 978</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	13 756 196
Etranger	3 503 782
<b>TOTAL</b>	<b>17 259 978</b>

## VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 995 923	(486 463)
Résultat exceptionnel (et participation)	<b>-49 582</b>	(3 125)
Résultat comptable	1 456 753	(489 588)

## 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	29 509
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>29 509</b>

**EFFECTIF MOYEN**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	12	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>24</b>	

**ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES**

Le calcul de la provision pour indemnité de fin de carrière fait apparaître une dette actuarielle de 72 585 €. 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.

**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.

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.