

SAS FEMINA STYL

DocuSigned by:

Marc HUBLE

A0F5709BD31F489...

COMPTE DE RESULTAT NEGOCE

	31/12/2023	%	31/08/2023	%	Variation N/N-	%
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 659 189,80	100,00	4 369 805,43	100,00	-2 710 615,63	-62,03
Ventes de marchandises	612 669,31	100,00	1 538 717,84	100,00	-926 048,53	-60,18
Achats de marchandises	298 122,70	48,66	761 508,56	49,49	-463 385,86	-60,85
Variation stocks de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues	298 122,70	48,66	761 508,56	49,49	-463 385,86	-60,85
MARGE COMMERCIALE	314 546,61	51,34	777 209,28	50,51	-462 662,67	-59,53
Production vendue	1 046 520,49	63,07	2 831 087,59	64,79	-1 784 567,10	-63,03
Production stockée ou déstockage						
Production immobilisée						
Production de l'exercice	1 046 520,49	63,07	2 831 087,59	64,79	-1 784 567,10	-63,03
Achats de matières premières et autres appro.	2 081,39	0,13	7 293,38	0,17	-5 211,99	-71,46
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	376 774,08	22,71	1 019 065,64	23,32	-642 291,56	-63,03
Consommations	378 855,47	22,83	1 026 359,02	23,49	-647 503,55	-63,09
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	982 211,63	59,20	2 581 937,85	59,09	-1 599 726,22	-61,96
Subventions d'exploitation	11 202,51	0,68	29 477,74	0,67	-18 275,23	-62,00
Impôts et taxes	66 795,19	4,03	152 647,32	3,49	-85 852,13	-56,24
Rémunérations	458 274,26	27,62	1 233 608,61	28,23	-775 334,35	-62,85
Charges sociales	131 031,16	7,90	297 918,75	6,82	-166 887,59	-56,02
Charges de personnel	589 305,42	35,52	1 531 527,36	35,05	-942 221,94	-61,52
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATIO	337 313,53	20,33	927 240,91	21,22	-589 927,38	-63,62
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch	1 300,40	0,08	6 219,60	0,14	-4 919,20	-79,09
Autres produits	49 481,24	2,98	5 789,91	0,13	43 691,33	754,61
Dotations aux amortissements sur immobilisati	128 007,44	7,72	412 224,51	9,43	-284 217,07	-68,95
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charg						
Autres charges d'exploitation	30 957,78	1,87	15 662,36	0,36	15 295,42	97,66
Autres charges et produits	-108 183,58	-6,52	-415 877,36	-9,52	307 693,78	-73,99
RESULTAT D'EXPLOITATION	229 129,95	13,81	511 363,55	11,70	-282 233,60	-55,19

SAS FEMINA STYL

COMPTE DE RESULTAT NEGOCE

	31/12/2023	%	31/08/2023	%	Variation N/N-	%
Bénéfice attribué, perte transférée						
Perte supportée, bénéfice transféré						
Produits financiers de participation	2 829 720,00	170,55	6 523 029,68	149,28	-3 693 309,68	-56,62
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés	1 135 339,04	68,43	3 966 903,37	90,78	-2 831 564,33	-71,38
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
Autres produits financiers						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch			3 587 026,00	82,09	-3 587 026,00	-100,00
Produits financiers	3 965 059,04	238,98	14 076 959,05	322,14	-10 111 900,01	-71,83
Dotations financières aux amortissements et pr						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
Autres charges financières	1 007 370,15	60,71	1 917 234,12	43,87	-909 863,97	-47,46
Intérêts et charges assimilées						
Charges financières	1 007 370,15	60,71	1 917 234,12	43,87	-909 863,97	-47,46
RESULTAT FINANCIER	2 957 688,89	178,26	12 159 724,93	278,27	-9 202 036,04	-75,68
RESULTAT COURANT AV. IMPÔT	3 186 818,84	192,07	12 671 088,48	289,97	-9 484 269,64	-74,85
Produits exceptionnels sur opérations de gestio						
Produits exceptionnels sur opérations en capita	5 048,00	0,30	13 922 993,41	318,62	-13 917 945,41	-99,96
Autres produits exceptionnels						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits exceptionnels	5 048,00	0,30	13 922 993,41	318,62	-13 917 945,41	-99,96
Charges exceptionnelles sur opérations de gest	35,00		567,00	0,01	-532,00	-93,83
Charges exceptionnelles sur opérations en capi			17 498 380,33	400,44	-17 498 380,33	-100,00
Autres charges exceptionnelles						
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.						
Charges exceptionnelles	35,00		17 498 947,33	400,45	-17 498 912,33	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 013,00	0,30	-3 575 953,92	-81,83	3 580 966,92	-100,14
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-10 989,00	-0,66	616 849,00	14,12	-627 838,00	-101,78
TOTAL DES PRODUITS	5 691 280,99		32 411 245,14		-26 719 964,15	-82,44
TOTAL DES CHARGES	2 488 460,15		23 932 959,58		-21 444 499,43	-89,60
RESULTAT NET	3 202 820,84	193,04	8 478 285,56	194,02	-5 275 464,72	-62,22

**SAS
FEMINA STYL**

**6 RUE DES TROIS CAILLOUX
80000 AMIENS**

Exercice du 01 septembre 2023 au 31 décembre 2023
Comptes arrêtés au 31 décembre 2023

COMPTES ANNUELS

DocuSigned by:

Marc HUBLÉ

A0F5709BD31F489...

SAS SECOVI

**605 RUE SAINT FUSCIEN
BP 50067
80092 AMIENS**

SAS FEMINA STYL

DocuSigned by:

Marc HUBLE

A0F5709BD31F489...

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/08/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	80 988,65	66 735,70	14 252,95	15 696,13
Fonds commercial (1)	1 891 622,83		1 891 622,83	1 891 622,83
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	451 248,17		451 248,17	451 248,17
Constructions	8 690 897,75	6 153 197,14	2 537 700,61	2 627 181,40
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 791,79	12 538,49	2 253,30	2 720,29
Autres immobilisations corporelles	2 466 930,92	1 978 732,15	488 198,77	521 904,82
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	27 309 876,45	200 000,00	27 109 876,45	27 109 876,45
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	65 144,11		65 144,11	65 144,11
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	40 971 500,67	8 411 203,48	32 560 297,19	32 685 394,20
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	360 012,35		360 012,35	124 800,00
Autres créances	100 989 728,28	624 832,19	100 364 896,09	93 858 570,23
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	25 313 200,45	1 368,00	25 311 832,45	35 085 476,65
Disponibilités	2 856 341,31		2 856 341,31	3 348 312,36
Charges constatées d'avance (3)	119 052,00		119 052,00	96 924,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	129 638 334,39	626 200,19	129 012 134,20	132 514 083,24
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	170 609 835,06	9 037 403,67	161 572 431,39	165 199 477,44
(1) Dont droit au bail			1 419 030,88	1 419 030,88
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			99 882 808,00	93 956 464,79

SAS FEMINA STYL

BILAN PASSIF

	31/12/2023	31/08/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 006 340,00	2 006 340,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	9 308 535,00	9 308 535,00
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	200 634,00	200 634,00
Réserves statutaires ou contractuelles	13 258 191,77	13 258 191,77
Réserves réglementées		
Autres réserves	73 732 100,26	66 056 200,70
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 202 820,84	8 478 285,56
Subventions d'investissement	23 741,41	28 789,41
Provisions réglementées	204 137,00	204 137,00
TOTAL CAPITAUX PROPRES	101 936 500,28	99 541 113,44
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 196 550,51	34 149 548,78
Emprunts et dettes financières diverses (3)	30 361 789,54	30 096 361,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 012,56	96 643,88
Dettes fiscales et sociales	842 971,03	708 293,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		31 227,60
Autres dettes	956 443,80	554 695,30
Produits constatés d'avance (1)	119 163,67	21 594,38
TOTAL DETTES	59 635 931,11	65 658 364,00
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	161 572 431,39	165 199 477,44
(1) Dont à plus d'un an (a)	50 039 613,54	52 876 319,79
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 596 317,57	12 782 044,21
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	26 791,30	3 523 330,51
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

FEMINA STYL

Société par actions simplifiée au capital de 2.006.340,00 euros
Siège social : 6, rue des Trois Cailloux, 80000 AMIENS
RCS AMIENS 350.976.551

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2024
Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 3 202 820,84 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 3 202 820,84 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 71 934 921,10 euros (*après déduction du montant des dividendes prélevés sur les réserves en date du 02/06/2024*).

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

DATES DE CLÔTURE	DIVIDENDES VERSÉS	RÉFACTION DE 40% SUR LES DIVIDENDES	
		DIVIDENDE ÉLIGIBLE	DIVIDENDE NON ÉLIGIBLE
31/08/2023	802.386,00 € Soit 28,08 € par titre B	802.386,00 €	/
31/08/2022	770.096,25 € Soit 26,95 € par titre B	770.096,25 €	/
31/08/2021	330.375,00 € Soit 11,56 € par titre B	330.375,00 €	/

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés (dont les usufruitiers)

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:
Marc HUBLE
D6976C9C51AE47A...

654, rue Roger Salengro

80450 CAMON

Téléphone : 03 22 46 17 41

E-mail : stephane.rouas@audisom.fr

Sur rendez vous

FEMINA STYL

Société par Actions Simplifiée au Capital de 2 006 340 €

Siège Social : 6, rue des trois Cailloux
80000 AMIENS

350 976 551 RCS AMIENS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

FEMINA STYL
Société par Actions Simplifiée au Capital de 2 006 340 €
Siège Social : 6, rue des trois Cailloux
80000 AMIENS
350 976 551 RCS AMIENS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A l'assemblée générale de la société FEMINA STYL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FEMINA STYL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

ANNEXE :

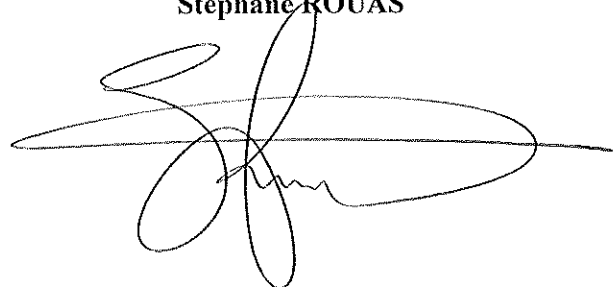
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Amiens, le 24 Juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

ACDG
Stéphane ROUAS

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

SAS FEMINA STYL

AUDIT-CONSEIL-DIAGNOSTIC-GESTION
654 Rue Roger Salengro
80450 CAMON
Tél : 03 22 46 17 41 Fax : 03 22 47 38 98
447 980 004 RCS AMIENS

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/08/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	80 988,65	66 735,70	14 252,95	15 696,13
Fonds commercial (1)	1 891 622,83		1 891 622,83	1 891 622,83
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	451 248,17		451 248,17	451 248,17
Constructions	8 690 897,75	6 153 197,14	2 537 700,61	2 627 181,4'
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 791,79	12 538,49	2 253,30	2 720,29
Autres immobilisations corporelles	2 466 930,92	1 978 732,15	488 198,77	521 904,82
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	27 309 876,45	200 000,00	27 109 876,45	27 109 876,45
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	65 144,11		65 144,11	65 144,11
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	40 971 500,67	8 411 203,48	32 560 297,19	32 685 394,20
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	360 012,35		360 012,35	124 800,00
Autres créances	100 989 728,28	624 832,19	100 364 896,09	93 858 570,23
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	25 313 200,45	1 368,00	25 311 832,45	35 085 476,65
Disponibilités	2 856 341,31		2 856 341,31	3 348 312,36
Charges constatées d'avance (3)	119 052,00		119 052,00	96 924,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	129 638 334,39	626 200,19	129 012 134,20	132 514 083,24
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	170 609 835,06	9 037 403,67	161 572 431,39	165 199 477,44
(1) Dont droit au bail			1 419 030,88	1 419 030,88
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			99 882 808,00	93 956 464,79

SAS FEMINA STYL

AUDIT-CONSEIL-DIAGNOSTIC-GESTION
654 Rue Roger Salengro
80450 CAMON
Tél : 03 22 46 17 41 Fax : 03 22 47 38 98
447 980 004 RCS AMIENS

BILAN PASSIF

	31/12/2023	31/08/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 006 340,00	2 006 340,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	9 308 535,00	9 308 535,00
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	200 634,00	200 634,00
Réserves statutaires ou contractuelles	13 258 191,77	13 258 191,77
Réserves réglementées		
Autres réserves	73 732 100,26	66 056 200,70
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 202 820,84	8 478 285,56
Subventions d'investissement	23 741,41	28 789,41
Provisions réglementées	204 137,00	204 137,00
TOTAL CAPITAUX PROPRES	101 936 500,28	99 541 113,44
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 196 550,51	34 149 548,78
Emprunts et dettes financières diverses (3)	30 361 789,54	30 096 361,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 012,56	96 643,88
Dettes fiscales et sociales	842 971,03	708 293,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		31 227,60
Autres dettes	956 443,80	554 695,30
Produits constatés d'avance (1)	119 163,67	21 594,38
TOTAL DETTES	59 635 931,11	65 658 364,00
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	161 572 431,39	165 199 477,44
(1) Dont à plus d'un an (a)	50 039 613,54	52 876 319,79
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 596 317,57	12 782 044,21
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	26 791,30	3 523 330,51
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SAS FEMINA STYL

AUDIT-CONSEIL-DIAGNOSTIC-GESTION

654 Rue Roger Salengro

80450 CAMON

Tél : 03 22 46 17 41 Fax : 03 22 47 38 98

447 980 004 RCS AMIENS

COMPTE DE RESULTAT NEGOCE

	31/12/2023	%	31/08/2023	%	Variation N/N-	%
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 659 189,80	100,00	4 369 805,43	100,00	-2 710 615,63	-62,03
Ventes de marchandises	612 669,31	100,00	1 538 717,84	100,00	-926 048,53	-60,18
Achats de marchandises	298 122,70	48,66	761 508,56	49,49	-463 385,86	-60,85
Variation stocks de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues	298 122,70	48,66	761 508,56	49,49	-463 385,86	-60,85
MARGE COMMERCIALE	314 546,61	51,34	777 209,28	50,51	-462 662,67	-59,53
Production vendue	1 046 520,49	63,07	2 831 087,59	64,79	-1 784 567,10	-63,03
Production stockée ou déstockage						
Production immobilisée						
Production de l'exercice	1 046 520,49	63,07	2 831 087,59	64,79	-1 784 567,10	-63,03
Achats de matières premières et autres appro.	2 081,39	0,13	7 293,38	0,17	-5 211,99	-71,46
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	376 774,08	22,71	1 019 065,64	23,32	-642 291,56	-63,03
Consommations	378 855,47	22,83	1 026 359,02	23,49	-647 503,55	-63,09
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	982 211,63	59,20	2 581 937,85	59,09	-1 599 726,22	-61,96
Subventions d'exploitation	11 202,51	0,68	29 477,74	0,67	-18 275,23	-62,00
Impôts et taxes	66 795,19	4,03	152 647,32	3,49	-85 852,13	-56,24
Rémunérations	458 274,26	27,62	1 233 608,61	28,23	-775 334,35	-62,85
Charges sociales	131 031,16	7,90	297 918,75	6,82	-166 887,59	-56,02
Charges de personnel	589 305,42	35,52	1 531 527,36	35,05	-942 221,94	-61,52
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATIO	337 313,53	20,33	927 240,91	21,22	-589 927,38	-63,62
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch	1 300,40	0,08	6 219,60	0,14	-4 919,20	-79,09
Autres produits	49 481,24	2,98	5 789,91	0,13	43 691,33	754,61
Dotations aux amortissements sur immobilisati	128 007,44	7,72	412 224,51	9,43	-284 217,07	-68,95
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charg						
Autres charges d'exploitation	30 957,78	1,87	15 662,36	0,36	15 295,42	97,66
Autres charges et produits	-108 183,58	-6,52	-415 877,36	-9,52	307 693,78	-73,99
RESULTAT D'EXPLOITATION	229 129,95	13,81	511 363,55	11,70	-282 233,60	-55,19

SAS FEMINA STYL

AUDIT-CONSEIL-DIAGNOSTIC-GESTION

654 Rue Roger Salengro

80450 CAMON

Tél : 03 22 46 17 41 Fax : 03 22 47 38 90

447 980 004 RCS AMIENS

COMPTE DE RESULTAT NEGOCE

	31/12/2023	%	31/08/2023	%	Variation N/N-	%
Bénéfice attribué, perte transférée						
Perte supportée, bénéfice transféré						
Produits financiers de participation	2 829 720,00	170,55	6 523 029,68	149,28	-3 693 309,68	-56,62
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés	1 135 339,04	68,43	3 966 903,37	90,78	-2 831 564,33	-71,38
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
Autres produits financiers						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch			3 587 026,00	82,09	-3 587 026,00	-100,00
Produits financiers	3 965 059,04	238,98	14 076 959,05	322,14	-10 111 900,01	-71,83
Dotations financières aux amortissements et pr						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
Autres charges financières	1 007 370,15	60,71	1 917 234,12	43,87	-909 863,97	-47,46
Intérêts et charges assimilées						
Charges financières	1 007 370,15	60,71	1 917 234,12	43,87	-909 863,97	-47,46
RESULTAT FINANCIER	2 957 688,89	178,26	12 159 724,93	278,27	-9 202 036,04	-75,68
RESULTAT COURANT AV. IMPÔT	3 186 818,84	192,07	12 671 088,48	289,97	-9 484 269,64	-74,85
Produits exceptionnels sur opérations de gestio						
Produits exceptionnels sur opérations en capita	5 048,00	0,30	13 922 993,41	318,62	-13 917 945,41	-99,96
Autres produits exceptionnels						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits exceptionnels	5 048,00	0,30	13 922 993,41	318,62	-13 917 945,41	-99,96
Charges exceptionnelles sur opérations de gest	35,00		567,00	0,01	-532,00	-93,83
Charges exceptionnelles sur opérations en capi			17 498 380,33	400,44	-17 498 380,33	-100,00
Autres charges exceptionnelles						
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.						
Charges exceptionnelles	35,00		17 498 947,33	400,45	-17 498 912,33	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 013,00	0,30	-3 575 953,92	-81,83	3 580 966,92	-100,14
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-10 989,00	-0,66	616 849,00	14,12	-627 838,00	-101,78
TOTAL DES PRODUITS	5 691 280,99		32 411 245,14		-26 719 964,15	-82,44
TOTAL DES CHARGES	2 488 460,15		23 932 959,58		-21 444 499,43	-89,60
RESULTAT NET	3 202 820,84	193,04	8 478 285,56	194,02	-5 275 464,72	-62,22

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS FEMINA STYL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 161 572 431 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 202 821 Euros.

L'exercice a une durée de 4 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié et amendé par les règlements ultérieurs.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2016-07, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF IMMOBILISE

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	1 891 623			1 891 623
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	80 989			80 989
Immobilisations incorporelles	1 972 611			1 972 611
– Terrains	451 248			451 248
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	8 690 898			8 690 898
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 792			14 792
– Installations générales, agencements aménagements divers	2 264 917	2 910	6 724	2 261 104
– Matériel de transport	77 234			77 234
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	128 594			128 594
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	11 627 682	2 910	6 724	11 623 869
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	27 309 876			27 309 876
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	65 144			65 144
Immobilisations financières	27 375 021			27 375 021
ACTIF IMMOBILISE	40 975 314	2 910	6 724	40 971 501

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 910		2 910
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 910		2 910
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		6 724		6 724
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		6 724		6 724

NOTES SUR LE BILAN

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	472 592
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	472 592

NOTES SUR LE BILAN

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 293	1 443		66 736
Immobilisations incorporelles	65 293	1 443		66 736
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	2 042 831	30 769		2 073 600
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 020 885	58 712		4 079 597
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 072	467		12 538
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 384 559	26 387		1 410 945
- Matériel de transport	480 057	3 551	6 724	476 884
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	84 224	6 679		90 902
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	8 024 627	126 564	6 724	8 144 468
ACTIF IMMOBILISE	8 089 920	128 007	6 724	8 211 203

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF CIRCULANT

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 101 533 937 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	65 144		65 144
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	360 012	360 012	
Autres	100 989 728	1 106 920	99 882 808
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	119 052	119 052	
Total	101 533 937	1 585 984	99 947 952
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

NOTES SUR LE BILAN

Produits à recevoir

	Montant
CLTS-PDTS NON FACTURES	80 652
FSSEUR, AVOIRS A RECEVOIR	3 442
ETAT, PDTS A RECEVOIR	2 299
C/C FLIXLAVE	657 169
C/C SCI CHANTEBISE	199 943
C/C SCI LES TISSERANDS	764
C/C SCI VIAL	104 615
C/C SCI CARNOT	86 004
C/C SCI ANICET	1 912 649
C/C SCI GELIFS	1 019
C/C SCI LIDAVION	148 001
C/C SCI RONCQ	167 452
C/C SCI PRC	244 045
C/C SCI JACOBINS CAILLOUX	432 383
C/C SCI AUXIDIS	429 562
C/C CHADUN	7 139 832
C/C SCI MAREST	203 818
C/C SCI WD MAROM	524
C/C SCI AVISO	1 541 731
C/C SCI SAINT SULPICE	434 799
C/C SCI CRD	2 307 424
C/C SCI IMMO-FLIX	400 745
C/C SCI MAIL DÈS COPISTES	1 631 028
C/C IS SCI 5 R. DES JACOB	1 022 814
C/C SCI ALBAN	689 985
C/C SARL SAWIADE	6 832
C/C IS EURL GLITEX	33 597
C/C SCI BASLY	748 910
C/C SCI SOLFERINO	1 331 272
C/C SCI BFX	189 869
C/C SCI ERIDAN	181 212
C/C SCI TREME	4 017 479
C/C SCI L ESTEREL	39 601
C/C IS LONGUEVILLE	229 934
C/C SCI ROYAL PARADIS	3 639 577
C/C SNC HONORE	981 642
C/C SCI NEUFCHATEL	562 248
C/C DUNE FLEURIE	10 154
C/C SCI GRAND PLACE	4 210 829
DIVERS, PDTS A RECEVOIR	346 658
Banque - Intérêts courus à recevoir	556 727
Total	36 929 242

NOTES SUR LE BILAN

CAPITAUX PROPRES

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 006 340,00 Euros décomposé en 118 020 titres d'une valeur nominale de 17,00 Euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	204 137			204 137
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	204 137			204 137
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 59 635 931 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	26 791	26 791		
– à plus de 1 an à l'origine	27 169 759	7 894 738	17 532 324	1 742 697
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	102 260	26 630	75 630	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 013	159 013		
Dettes fiscales et sociales	413 538	413 538		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	31 645 406	956 444		30 688 962
Produits constatés d'avance	119 164	119 164		
Total	59 635 931	9 596 318	17 607 954	32 431 660
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 444 779			
(**) Dont envers les associés	30 688 962			

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
FSSEURS, FACT NON PARV	43 142
INTERETS COURUS SUR EMPTS	42 271
C/C SARL LA BELLE ETOILE	159 225
C/C SCI DU MAIL	53 328
C/C SCI LONGUEVILLE	263 565
C/C SCI 7 RUE H.DUMUIN	41 350
C/C SCI MARSAN	97 909
C/C SARL VFC	1 028
C/C SCI ANGERS	507 766
C/C SCI CAMROSE	4 058 763
C/C SCI MOULIN	99 344
C/C SCI BACO	740 579
C/C SCI DOUMER	2 777 413
C/C SCI VENANT	1 517 003
C/C SCI BOURSE	3 994 399
C/C SCI VICTOR	1 984 727
C/C SARL MTB	1 306 517
DETTES PROV/CONGES DUS	68 805
CHARGES SOCIALES / C.P.	27 521
ETAT, CHARGES A PAYER	17 841
DIVERS, CHARGES A PAYER	273 753
Total	18 076 249

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVCE	119 052		
Total	119 052		

ANNEXE

DocuSigned by:
Marc HUBLE
A0F5709BD31F489...

SAS FEMINA STYL**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Désignation de la société : SAS FEMINA STYL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 161 572 431 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 202 821 Euros.

L'exercice a une durée de 4 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

SAS FEMINA STYL**REGLES ET METHODES COMPTABLES****Amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2016-07, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

SAS FEMINA STYL

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

SAS FEMINA STYL

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF IMMOBILISE

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	1 891 623			1 891 623
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	80 989			80 989
Immobilisations incorporelles	1 972 611			1 972 611
– Terrains	451 248			451 248
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	8 690 898			8 690 898
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 792			14 792
– Installations générales, agencements aménagements divers	2 264 917	2 910	6 724	2 261 104
– Matériel de transport	77 234			77 234
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	128 594			128 594
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	11 627 682	2 910	6 724	11 623 869
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	27 309 876			27 309 876
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	65 144			65 144
Immobilisations financières	27 375 021			27 375 021
ACTIF IMMOBILISE	40 975 314	2 910	6 724	40 971 501

SAS FEMINA STYL

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 910		2 910
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 910		2 910
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		6 724		6 724
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		6 724		6 724

SAS FEMINA STYL**NOTES SUR LE BILAN****IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	472 592
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	472 592

SAS FEMINA STYL

NOTES SUR LE BILAN

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 293	1 443		66 736
Immobilisations incorporelles	65 293	1 443		66 736
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	2 042 831	30 769		2 073 600
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 020 885	58 712		4 079 597
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 072	467		12 538
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 384 559	26 387		1 410 945
– Matériel de transport	480 057	3 551	6 724	476 884
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	84 224	6 679		90 902
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	8 024 627	126 564	6 724	8 144 468
ACTIF IMMOBILISE	8 089 920	128 007	6 724	8 211 203

SAS FEMINA STYL

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF CIRCULANT

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 101 533 937 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	65 144		65 144
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	360 012	360 012	
Autres	100 989 728	1 106 920	99 882 808
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	119 052	119 052	
Total	101 533 937	1 585 984	99 947 952
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

SAS FEMINA STYL

NOTES SUR LE BILAN

Produits à recevoir

	Montant
CLTS-PDTS NON FACTURES	80 652
FSSEUR, AVOIRS A RECEVOIR	3 442
ETAT, PDTS A RECEVOIR	2 299
C/C FLIXLAVE	657 169
C/C SCI CHANTEBISE	199 943
C/C SCI LES TISSERANDS	764
C/C SCI VIAL	104 615
C/C SCI CARNOT	86 004
C/C SCI ANICET	1 912 649
C/C SCI GELIFS	1 019
C/C SCI LIDAVION	148 001
C/C SCI RONCQ	167 452
C/C SCI PRC	244 045
C/C SCI JACOBINS CAILLOUX	432 383
C/C SCI AUXIDIS	429 562
C/C CHADUN	7 139 832
C/C SCI MAREST	203 818
C/C SCI WD MAROM	524
C/C SCI AVISO	1 541 731
C/C SCI SAINT SULPICE	434 799
C/C SCI CRD	2 307 424
C/C SCI IMMO-FLIX	400 745
C/C SCI MAIL DES COPISTES	1 631 028
C/C IS SCI 5 R. DES JACOB	1 022 814
C/C SCI ALBAN	689 985
C/C SARL SAWIADE	6 832
C/C IS EURL GLITEX	33 597
C/C SCI BASLY	748 910
C/C SCI SOLFERINO	1 331 272
C/C SCI BFX	189 869
C/C SCI ERIDAN	181 212
C/C SCI TREME	4 017 479
C/C SCI L ESTEREL	39 601
C/C IS LONGUEVILLE	229 934
C/C SCI ROYAL PARADIS	3 639 577
C/C SNC HONORE	981 642
C/C SCI NEUFCHATEL	562 248
C/C DUNE FLEURIE	10 154
C/C SCI GRAND PLACE	4 210 829
DIVERS, PDTS A RECEVOIR	346 658
Banque – Intérêts courus à recevoir	556 727
Total	36 929 242

SAS FEMINA STYL

NOTES SUR LE BILAN

CAPITAUX PROPRES

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 006 340,00 Euros décomposé en 118 020 titres d'une valeur nominale de 17,00 Euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	204 137			204 137
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	204 137			204 137
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

SAS FEMINA STYL

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 59 635 931 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
— à 1 an au maximum à l'origine	26 791	26 791		
— à plus de 1 an à l'origine	27 169 759	7 894 738	17 532 324	1 742 697
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	102 260	26 630	75 630	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 013	159 013		
Dettes fiscales et sociales	413 538	413 538		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	31 645 406	956 444		30 688 962
Produits constatés d'avance	119 164	119 164		
Total	59 635 931	9 596 318	17 607 954	32 431 660
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 444 779			
(**) Dont envers les associés	30 688 962			

SAS FEMINA STYL

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
FSSEURS, FACT NON PARV	43 142
INTERETS COURUS SUR EMPTS	42 271
C/C SARL LA BELLE ETOILE	159 225
C/C SCI DU MAIL	53 328
C/C SCI LONGUEVILLE	263 565
C/C SCI 7 RUE H.DUMUIN	41 350
C/C SCI MARSAN	97 909
C/C SARL VFC	1 028
C/C SCI ANGERS	507 766
C/C SCI CAMROSE	4 058 763
C/C SCI MOULIN	99 344
C/C SCI BACO	740 579
C/C SCI DOUMER	2 777 413
C/C SCI VENANT	1 517 003
C/C SCI BOURSE	3 994 399
C/C SCI VICTOR	1 984 727
C/C SARL MTB	1 306 517
DETTES PROV/CONGES DUS	68 805
CHARGES SOCIALES / C.P.	27 521
ETAT, CHARGES A PAYER	17 841
DIVERS, CHARGES A PAYER	273 753
Total	18 076 249

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVCE	119 052		
Total	119 052		

SAS FEMINA STYL

NOTES SUR LE BILAN

Produits constatés d’avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PDTS CONSTATES D AVANCE	119 164		
Total	119 164		