

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **19 906 671** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 660 739** euros et un total **charges de 1 532 808** euros, dégageant ainsi un **résultat de 127 931** euros.

L'exercice considéré débute le **01/03/2024** et finit le **30/09/2024**.

Il a une durée de 7 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables et ses règlements ultérieurs modificatifs lorsqu'applicables à l'entité .

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations financières

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

Les frais d'acquisition ont été incorporés en immobilisation. Ces derniers sont ainsi étalés sur 5 ans par le passage d'un amortissement dérogatoire.

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

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

Changements de méthode

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

Faits marquants

Le Groupe JEROME DREYFUSS a renforcé son capital avec l'entrée de CAP INVEST en tant qu'actionnaire minoritaire aux côtés de son fondateur. À cette fin, l'intégralité des actions de la société 110 JEROME DREYFUSS ont été rachetées par la société Billy Invest.

La société 110 n'est plus à la tête d'un groupe d'intégration fiscale depuis le 01/03/2024. Son exercice clôture désormais au 30/09.

Evenements post-cloture

A compter du 01/10/2024, la société fera de nouveau parti d'une intégration fiscale avec en société mère tête d'intégration fiscale la SAS BILLY INVEST.

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 12 500€HT.

Engagements pris en matière de pension, retraites et engagements assimilés

Le calcul de la provision pour indemnité de fin de carrière fait apparaître une dette actuarielle de 5 316€.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le taux d'actualisation brut retenu est de 3,30 %.

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.

Rémunération des dirigeants

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

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/09/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		215 048	54 923	160 125
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(41 965)	(9 773)	(32 193)
RESULTAT COMPTABLE		173 082	45 151	127 932

(1) après retraitements fiscaux.

--

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>	12 145			12 145
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
Autres	1 275 019	4 637		1 279 656	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 287 164	4 637		1 291 801
TOTAL GENERAL		1 287 164	4 637		1 291 801
Dont dotations et reprises	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div> </div>		4 637		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	7 707	382	7 325
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	14 380 622	14 380 622	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 980	6 980	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57	57	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	453 264	453 264	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 000	1 000	
	Divers			
	Groupe et associés	1 941 823	1 941 823	
	Débiteurs divers	431 567	431 567	
Charges constatées d'avances	12 794	12 794		
TOTAL DES CREANCES		17 235 814	17 228 489	7 325
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	389	389		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 246 676	2 246 676		
	Personnel et comptes rattachés	55 997	55 997		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 283	70 283		
	Impôts sur les bénéfices	32 047	32 047		
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 396 770	2 396 770		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 866	4 866		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	11 064 941	11 064 941		
Autres dettes	2 013	2 013			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		15 873 982	15 873 982		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		12 794	12 794
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			12 794

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		445 865
Autres créances		445 865
<i>Compte courant intérêts Groupe</i>	14 446	
<i>AUTRES PRODUITS A RECEVOIR</i>	431 419	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Charges à payer		323 501
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>Intérêts courus à payer</i>	389	389
Emprunts et dettes financières divers <i>Int CC - Compte courant</i>	218 448	218 448
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACT/N.PARVENUES</i>	22 638	22 638
Dettes fiscales et sociales <i>*PERSONNEL CP et CS NON DEDUCT</i> <i>Provision Charges sociales sur</i> <i>ETAT, CHARGES A PAYER</i> <i>État - FPC</i>	55 997 21 547 1 263 1 206	80 013
Autres dettes <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	2 013	2 013

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		41 965
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>AMENDES FISCALES ET PENALES</i>	2 875	2 875
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>Autres charges exceptionnelles</i>	39 090	39 090
Résultat exceptionnel		(41 965)

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	30/09/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITE FIN DE CARRIERE		5 316	
		5 316	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		5 316	
(1) Dont concernant : <ul style="list-style-type: none"> Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées 			

Les titres de la société 110 détenus par la société BILLY INVEST font l'objet d'un nantissement au profit de la Banque Populaire.

Capital social

Etat exprimé en euros

		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 199 123,00	0,1250	399 890,38
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		3 199 123,00	0,1250	399 890,38

Effectif moyen

		30/09/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		32	
	Ouvriers			
	TOTAL		32	

Certifiés conformes
La Présidente



SAS 110 JEROME DREYFUSS

31 Rue CHARLOT

75003 PARIS

BILAN AU 30/09/2024



COGESTEN

EXPERTS COMPTABLES - COMMISSAIRES AUX COMPTES

12 rue du Quatre Septembre - 75002 Paris

Tél : 01 46 86 45 45

courrier@cogesten.fr - www.cogesten.fr

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2024			29/02/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	2 873 145	12 145	2 861 000	2 861 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 707		7 707	7 325	
TOTAL (II)	2 880 852	12 145	2 868 707	2 868 325	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	14 380 622		14 380 622	12 931 391
	Autres créances	2 834 690	1 279 656	1 555 034	1 582 102
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 089 514		1 089 514	974 820	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	12 794		12 794	40 302
	TOTAL (III)	18 317 620	1 279 656	17 037 964	15 528 616
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	21 198 472	1 291 801	19 906 671	18 396 941	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			382	7 325	
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/09/2024	29/02/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	399 890	399 890
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 811 670	3 811 670
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	39 989	39 989
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	653 208	
	Résultat de l'exercice	127 931	653 208
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	4 032 689	4 904 758
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	389	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	11 064 941	8 956 492
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 246 676	2 209 837
	Dettes fiscales et sociales	2 559 964	2 325 854
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 013		
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	15 873 982	13 492 183
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	19 906 671	18 396 941
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	127 931,46	653 208,48
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	15 873 982	13 492 183	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	389		
(3) Dont emprunts participatifs			



Odycé Fidéa SAS
Membre de Moore Global
7, rue de Madrid 75008 Paris

110 Jérôme Dreyfuss
Société par actions simplifiée
RCS Paris 500 825 716
31 rue Charlot
75003 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice d'une durée de 7 mois clos le 30 septembre
2024



110 Jérôme Dreyfuss

Société par actions simplifiée
RCS Paris 500 825 716
31 rue Charlot
75003 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice d'une durée de 7 mois clos le 30 septembre 2024

À l'associé unique de la société 110 Jérôme Dreyfuss,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 110 Jérôme Dreyfuss relatifs à l'exercice d'une durée de 7 mois clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} mars 2024 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la



convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.


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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 21 mars 2025,

Signé par :

F34B4AE4D620461...

Aurélie LAFITTE

Odyce Fidéa SAS

Membre de Moore Global

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2024			29/02/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	2 873 145	12 145	2 861 000	2 861 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 707		7 707	7 325	
	TOTAL (II)	2 880 852	12 145	2 868 707	2 868 325
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	14 380 622		14 380 622	12 931 391
	Autres créances	2 834 690	1 279 656	1 555 034	1 582 102
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 089 514		1 089 514	974 820	
Charges constatées d'avance	12 794		12 794	40 302	
	TOTAL (III)	18 317 620	1 279 656	17 037 964	15 528 616
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	21 198 472	1 291 801	19 906 671	18 396 941

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

382

7 325

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2024

29/02/2024

		30/09/2024	29/02/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	399 890	399 890
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 811 670	3 811 670
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	39 989	39 989
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	653 208	
	Résultat de l'exercice	127 931	653 208
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	4 032 689	4 904 758
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	389	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	11 064 941	8 956 492
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 246 676	2 209 837
	Dettes fiscales et sociales	2 559 964	2 325 854
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 013		
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	15 873 982	13 492 183
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	19 906 671	18 396 941
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	127 931,46	653 208,48
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	15 873 982	13 492 183	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	389		
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2024

29/02/2024

		France	Exportation	7 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 207 692		1 207 692	2 104 753
	Montant net du chiffre d'affaires	1 207 692		1 207 692	2 104 753
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			7 000	17 000
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges					
Autres produits			182	371	
Total des produits d'exploitation (1)				1 214 874	2 122 124
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			143 803	151 327
	Impôts, taxes et versements assimilés			12 759	31 135
	Salaires et traitements			633 537	1 102 409
	Charges sociales du personnel			268 665	442 119
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			4 637	18 691	
Dotations aux provisions					
Autres charges			161 830	324 584	
Total des charges d'exploitation (2)				1 225 231	2 070 265
RESULTAT D'EXPLOITATION				(10 357)	51 858

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2024

29/02/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 357)	51 858
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	14 446	57 926
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	431 419	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	445 865	57 926
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	220 461	2 548
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	220 461	2 548
RESULTAT FINANCIER		225 404	55 378
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		215 048	107 236
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		389 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		389 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 875	45
	Sur opérations en capital	39 090	196 714
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	41 965	196 759
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(41 965)	192 241
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		45 151	(353 731)
TOTAL DES PRODUITS		1 660 739	2 569 050
TOTAL DES CHARGES		1 532 808	1 915 841
RESULTAT DE L'EXERCICE		127 931	653 208

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **19 906 671** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 660 739** euros et un total **charges** de **1 532 808** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **127 931** euros.

L'exercice considéré débute le **01/03/2024** et finit le **30/09/2024**.

Il a une durée de 7 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables et ses règlements ultérieurs modificatifs lorsqu'applicables à l'entité .

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations financières

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

Les frais d'acquisition ont été incorporés en immobilisation. Ces derniers sont ainsi étalés sur 5 ans par le passage d'un amortissement dérogatoire.

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

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

Changements de méthode

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

Faits marquants

Le Groupe JEROME DREYFUSS a renforcé son capital avec l'entrée de CAP INVEST en tant qu'actionnaire minoritaire aux côtés de son fondateur. À cette fin, l'intégralité des actions de la société 110 JEROME DREYFUSS ont été rachetées par la société Billy Invest.

La société 110 n'est plus à la tête d'un groupe d'intégration fiscale depuis le 01/03/2024. Son exercice clôture désormais au 30/09.

Evenements post-cloture

A compter du 01/10/2024, la société fera de nouveau parti d'une intégration fiscale avec en société mère tête d'intégration fiscale la SAS BILLY INVEST.

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 12 500€HT.

Engagements pris en matière de pension, retraites et engagements assimilés

Le calcul de la provision pour indemnité de fin de carrière fait apparaître une dette actuarielle de 5 316€.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le taux d'actualisation brut retenu est de 3,30 %.

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.

Rémunération des dirigeants

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

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

	30/09/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		215 048	54 923	160 125
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(41 965)	(9 773)	(32 193)
RESULTAT COMPTABLE		173 082	45 151	127 932

(1) après retraitements fiscaux.

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	12 145			12 145
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	1 275 019	4 637		1 279 656
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 287 164	4 637		1 291 801
TOTAL GENERAL		1 287 164	4 637		1 291 801
Dont dotations et reprises { <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			4 637		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	7 707	382	7 325
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	14 380 622	14 380 622	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 980	6 980	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57	57	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	453 264	453 264	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 000	1 000	
	Divers			
	Groupe et associés	1 941 823	1 941 823	
	Débiteurs divers	431 567	431 567	
	Charges constatées d'avances	12 794	12 794	
TOTAL DES CREANCES		17 235 814	17 228 489	7 325
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	389	389		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 246 676	2 246 676		
	Personnel et comptes rattachés	55 997	55 997		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 283	70 283		
	Impôts sur les bénéfices	32 047	32 047		
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 396 770	2 396 770		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 866	4 866		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	11 064 941	11 064 941		
	Autres dettes	2 013	2 013		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		15 873 982	15 873 982		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		12 794	12 794
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			12 794

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		445 865
Autres créances		445 865
<i>Compte courant intérêts Groupe</i>	14 446	
<i>AUTRES PRODUITS A RECEVOIR</i>	431 419	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Charges à payer		323 501
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>Intérêts courus à payer</i>	389	389
Emprunts et dettes financières divers <i>Int CC - Compte courant</i>	218 448	218 448
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACT/N.PARVENUES</i>	22 638	22 638
Dettes fiscales et sociales <i>*PERSONNEL CP et CS NON DEDUCT</i> <i>Provision Charges sociales sur</i> <i>ETAT, CHARGES A PAYER</i> <i>Taux - FPC</i>	55 997 21 547 1 263 1 206	80 013
Autres dettes <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	2 013	2 013

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		41 965
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>AMENDES FISCALES ET PENALES</i>	2 875	2 875
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>Autres charges exceptionnelles</i>	39 090	39 090
Résultat exceptionnel		(41 965)

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITE FIN DE CARRIERE	5 316	
	5 316	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	5 316	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Les titres de la société 110 détenus par la société BILLY INVEST font l'objet d'un nantissement au profit de la Banque Populaire.

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Etat exprimé en euros				
		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice		3 199 123,00	0,1250	399 890,38
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000		
Du capital social fin d'exercice		3 199 123,00	0,1250	399 890,38	

Effectif moyen

30/09/2024

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	30/09/2024		
		Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	32	
	Ouvriers		
TOTAL	32		

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 29/02/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2024
Capital social	399 890				399 890
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 811 670			(1 000 000)	2 811 670
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	39 989				39 989
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		653 208			653 208
Résultat de l'exercice	653 208	(653 208)		127 931	127 931
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	4 904 758			(872 069)	4 032 689

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 904 758

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 904 758

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (872 069)

Filiales et participations



Etat exprimé en euros

30/09/2024

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
STE LTD 113	12 145		100,00	12 145	
SAS 111 JEROME DREYFUSS	3 000	1 382 018	100,00	2 436 000	2 436 000
SAS 109	200 000	12 047 001	100,00	320 000	320 000
SARL 108 JEROME DREYFUSS	100 000	2 278 138	100,00	100 000	100 000
SARL 107 JEROME DREYFUSS	5 000	(1 723 062)	100,00	5 000	5 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
STE LTD 113					
SAS 111 JEROME DREYFUSS			161 822	40 470	
SAS 109			9 373 518	111 350	
SARL 108 JEROME DREYFUSS			2 546 885	(543 306)	
SARL 107 JEROME DREYFUSS			621 275	(480 316)	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2024

29/02/2024

		France	Exportation	7 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 207 692		1 207 692	2 104 753
	Montant net du chiffre d'affaires	1 207 692		1 207 692	2 104 753
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			7 000	17 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			182	371
		Total des produits d'exploitation (1)			1 214 874
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			143 803	151 327
	Impôts, taxes et versements assimilés			12 759	31 135
	Salaires et traitements			633 537	1 102 409
	Charges sociales du personnel			268 665	442 119
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			4 637	18 691	
Dotations aux provisions					
Autres charges			161 830	324 584	
	Total des charges d'exploitation (2)			1 225 231	2 070 265
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(10 357)	51 858

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2024

29/02/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 357)	51 858
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 446 431 419	57 926
	Total des produits financiers	445 865	57 926
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	220 461	2 548
	Total des charges financières	220 461	2 548
RESULTAT FINANCIER		225 404	55 378
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		215 048	107 236
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		389 000
	Total des produits exceptionnels		389 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 875 39 090	45 196 714
	Total des charges exceptionnelles	41 965	196 759
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(41 965)	192 241
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		45 151	(353 731)
TOTAL DES PRODUITS		1 660 739	2 569 050
TOTAL DES CHARGES		1 532 808	1 915 841
RESULTAT DE L'EXERCICE		127 931	653 208

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées