

FASHION B AIR
210 RUE SAINT DENIS

75002 PARIS

ANNEXE DU 01/04/2017 AU 31/03/2018

CABINET BELAYACHI
12 RUE DU PORT MAHON

75002 PARIS 02
01 44 56 00 50

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations complémentaires (CICE)	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	X
Liste des filiales et participations	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par :

- la réception d'un avis de vérification de comptabilité sur la période du 01/04/2014 au 31/03/2017.
- la condamnation prononcée à son encontre suite à la décision du 08 juin 2018 dans une affaire l'opposant à la société Dentelle Sophie Hallette et la condamnant à payer immédiatement la somme de 250.000 €uros
- l'acquisition des droits au bail suivants :
 - "Rue du bac" pour 50 000 euros
 - "kleber" pour 165 000 euros

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 154214 € selon le détail suivant :

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

- 151 237 €uros correspondant au CICE de l'année civile 2017
- 29 277 €uros correspondant au CICE du 1er trimestre 2018. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			215 000
TOTAL	9 634 325		
Installations générales agencements aménagements des constructions	74 281		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	48 231		
Installations générales agencements aménagements divers	3 080 407		192 484
Matériel de transport	42 442		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	373 986		10 350
Immobilisations corporelles en cours	13 333		
TOTAL	3 632 680		202 834
Autres participations	3 218 414		
Prêts, autres immobilisations financières	625 504		195 521
TOTAL	3 843 918		195 521
TOTAL GENERAL	17 110 923		613 355

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			9 849 325	9 849 325
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.			74 281	74 281
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			48 231	48 231
Installations générales agencements aménagements divers			3 272 892	3 272 892
Matériel de transport			42 442	42 442
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			384 336	384 336
Immobilisations corporelles en cours		13 333		
TOTAL		13 333	3 822 181	3 822 181
Autres participations			3 218 414	3 218 414
Prêts, autres immobilisations financières		215 733	605 292	605 292
TOTAL		215 733	3 823 706	3 823 706
TOTAL GENERAL		229 066	17 495 212	17 495 212

Les principaux mouvements correspondent :

- A l'acquisition de deux droits au bail
- Aux travaux d'agencement réalisés dans les magasins de Marseille, Rue du Bac et Kléber

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	44 970			44 970
TOTAL	44 970			44 970
Installations générales agencements aménagements constr.	60 307	7 428		67 736
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	43 591	1 918	0	45 509
Installations générales agencements aménagements divers	2 295 159	314 951		2 610 110
Matériel de transport	38 090	6 376		44 466
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	290 989	31 967		322 956
TOTAL	2 728 136	362 640	0	3 090 777
TOTAL GENERAL	2 773 107	362 640	0	3 135 747

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 428				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 918				
Instal.générales agenc.aménag.divers	314 951				
Matériel de transport	6 376				
Matériel de bureau informatique mobilier	31 967				
TOTAL	362 640				
TOTAL GENERAL	362 640				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	39 719	2 000	27 834		13 886
Pertes de change		426 406			426 406
Impôts	214 462				214 462
TOTAL	254 181	428 406	27 834		654 754

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	3 200 000				3 200 000
Sur comptes clients	303 931				303 931
Autres provisions pour dépréciation	74 611	9 028			83 639
TOTAL	3 578 542	9 028			3 587 570
TOTAL GENERAL	3 832 723	437 434	27 834		4 242 323
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		2 000	27 834		
financières		435 434			

Dans le cours normal de ses activités, et hormis la procédure en cours avec la société DENTELLE SOPHIE HALETTE, la société est impliquée dans peu de procédures juridictionnelles.

La société estime que les provisions constituées au titre de ces risques, litiges ou situations contentieuses connus ou en cours à ce jour sont d'un montant suffisant pour que la situation financière ne soit pas affectée de façon significative en cas d'issue défavorable.

A la connaissance de la société, il n'existe pas de litiges, arbitrages ou faits exceptionnels ayant eu dans un passé récent ou susceptible d'avoir dans le futur une

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

influence significative sur la situation financière, les résultats, l'activité et le patrimoine de la société.

La provision pour impôt concerne pour l'essentiel la remise en cause du crédit impôt recherche par l'administration fiscale.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	605 292	0	605 292
Clients douteux ou litigieux	317 281	317 281	
Autres créances clients	1 064 062	1 064 062	
Personnel et comptes rattachés	33 220	33 220	
Impôts sur les bénéfices	146 455	146 455	
Taxe sur la valeur ajoutée	223 648	223 648	
Groupe et associés	854 708	0	854 708
Débiteurs divers	587 681	587 681	
Charges constatées d'avance	262 048	262 048	
TOTAL	4 094 396	2 634 396	1 460 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 537 470	3 537 470		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 630 336	309 498	1 059 900	260 938
Emprunts et dettes financières divers	6 070	6 070		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 773 612	2 773 612		
Personnel et comptes rattachés	361 037	361 037		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	509 512	509 512		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 353 647	1 353 647		
Autres impôts taxes et assimilés	87 754	87 754		
Groupe et associés	111 489	111 489		
Autres dettes	62 429	62 429		
TOTAL	10 433 356	9 112 518	1 059 900	260 938
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 204 658			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	356 936			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	0.1800	14 526 418			14 526 418

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce	1 448 745			1 448 745	
Mali de fusion	4 377 170			4 377 170	
Mali TUP BETA	386 938			386 938	
Droit au bail	3 591 500			3 591 500	
Total	9 804 353			9 804 353	

FONDS DE COMMERCE

La direction procède régulièrement à l'évaluation de la valeur des fonds exploités par référence aux cessions intervenues dans le périmètre de localisation des fonds détenus.

Par ailleurs, elle a testé à la clôture la valeur desdits biens en privilégiant 2 critères :

- Evolution du chiffre d'affaires réalisé d'un exercice à l'autre, et perspectives de développement
- Rentabilité des sites exploités à partir de la marge brute dégagée par ceux ci.

Eu égard aux critères indiqués aux fonds de commerce, il n'a pas été procédé de dépréciation.

MALI DE FUSION

Le mali de fusion est affecté aux fonds de commerce. Il se décompose comme suit :

Charonne : 514 962 euros

Rosiers : 1 544 884 euros

Fbg St Antoine : 617 953 euros

Rue St Antoine : 617 953 euros

Jean Bologne : 772 442 euros

Secrétan : 308 977 euros

Total : 4 377 170 euros

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencement des Constructions	Linéaire	10 ans
Agencements boutiques	Linéaire	4 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériels de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu augmenté des frais de port et de douane.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	21 415
Autres créances	44 510
Disponibilités	4 457
Total	70 383

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 428
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 028
Dettes fiscales et sociales	633 584
Autres dettes	50 078
Total	767 118

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	262 048
Total	262 048

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTE NEGOCE	1 898 652
VENTE DETAIL	8 269 266
VENTE INTERNET	314 093
Total	10 482 011

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	72
Total	72

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 227 222-	
Résultat exceptionnel (hors participation)	58 427-	
Résultat comptable (hors participation)	2 285 649-	

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions		606 300
Autres engagements donnés :		2 037 738
Engagement réciproque crédit documentaire	1 381 655	
Nantissement VMP et titres de participation	183 155	
Nantissement de fonds	220 000	
Mobilisation du poste clients	252 928	
Total (1)		2 644 038

Engagements reçus

Engagement réciproque Crédit documentaire	1 381 655
Total	1 381 655

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

L'ensemble constitué de la société et des filiales contrôlées ne dépasse pas pendant deux exercices successifs sur la base des derniers comptes annuels arrêtés, la taille déterminée par référence à 2 des 3 critères mentionnés à l'article L.123-16. Ainsi, la société est exempté de l'obligation d'établir des comptes consolidés.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
-	5 184 281			3 200 000		854 511			4 326	
- BEL AIR BELGIQUE	18 414			18 414						
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATIONS DIVERSES	6 385	7718000
Total	6 385	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES ET PENALITES	64 692	67120000
- REGULARISATIONS DIVERSES	120	67180000
Total	64 812	

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

SITRUK ERIC

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/03/2014	31/03/2015	31/03/2016	31/03/2017	31/03/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 743 170	2 614 755	2 614 755	2 614 755	2 614 755
Nbre des actions ordinaires existantes	7 307 876	7 307 876	14 526 418	14 526 418	14 526 418
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	16 300 422	13 179 623	15 175 993	13 032 704	10 496 652
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	332 676	3 926 848-	173 449-	81 156	1 513 408-
Impôts sur les bénéfices	200 000-				
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	69 453	6 782 618-	55 014	58 627-	2 285 649-
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0.07	0.54-	0.01-	0.01	0.10-
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.01	0.93-			0.16-
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	111	133	125	110	
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 574 675	3 043 505	3 043 505	2 785 573	2 463 650
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 401 106	1 239 024	1 193 377	1 032 769	968 612