

Bilan et Résultat

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	16 884		16 884	16 884	
Concessions, brevets, droits similaires	44 970	44 970			
Fonds commercial	7 350 416		7 350 416	7 515 416	- 165 000
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	74 281	74 281			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	49 241	44 641	4 599	4 839	- 240
Autres immobilisations corporelles	2 970 693	2 824 871	145 822	234 231	- 88 409
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	3 218 414	3 218 414			
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	426 136		426 136	421 371	4 765
TOTAL (I)	14 151 035	6 207 177	7 943 857	8 192 741	- 248 884
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	133 699		133 699	211 674	- 77 975
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	5 766 598	2 557 029	3 209 569	3 903 372	- 693 803
Avances et acomptes versés sur commandes	20 600		20 600	25 327	- 4 727
Clients et comptes rattachés	336 020		336 020	39	335 981
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	32 443		32 443	21 143	11 300
. Organismes sociaux	1 025		1 025		1 025
. Etat, impôts sur les bénéfices	18 126		18 126	181 874	- 163 748
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 041		24 041	43 559	- 19 518
. Autres	2 033 201	854 113	1 179 087	5 028 194	-3 849 107
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	906 311	62	906 249	2 006 249	-1 100 000
Disponibilités	1 881 258		1 881 258	339 079	1 542 179
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	217 008		217 008	225 013	- 8 005
TOTAL (II)	11 370 331	3 411 205	7 959 127	11 985 523	-4 026 396
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	25 521 366	9 618 382	15 902 984	20 178 264	-4 275 280

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 614 755)	2 614 755	2 614 755	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	19 685 310	19 685 310	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	425 916	425 916	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	428 534	428 534	
Report à nouveau	-11 159 943	-10 102 030	-1 057 913
Résultat de l'exercice	-2 860 601	-1 057 913	-1 802 688
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	9 133 971	11 994 572	-2 860 601
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		14 371	- 14 371
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		14 371	- 14 371
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	624 351	852 401	- 228 050
. Découverts, concours bancaires	447 596	453 589	- 5 993
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	2 000 000	2 000 000	
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	422 085		422 085
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 529 843	2 201 286	- 671 443
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	312 061	300 835	11 226
. Organismes sociaux	989 933	852 516	137 417
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	277 783	650 825	- 373 042
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	125 775	774 564	- 648 789
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	39 587	83 306	- 43 719
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	6 769 013	8 169 321	-1 400 308
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	15 902 984	20 178 264	-4 275 280

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	4 485 082		4 485 082	4 468 326	16 756	0,37
Production vendue biens	-182 936		-182 936	-281 167	98 231	34,94
Production vendue services	3 326		3 326	1 034	2 292	221,66
Chiffres d'affaires Nets	4 305 472		4 305 472	4 188 193	117 279	2,80
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			302 611	244 872	57 739	23,58
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 671 822	3 026 821	-1 354 999	-44,77
Autres produits			25 490	189 728	- 164 238	-86,56
Total des produits d'exploitation (I)			6 305 395	7 649 614	-1 344 219	-17,57
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 507 674	1 670 915	- 163 241	-9,77
Variation de stock (marchandises)			171 901	260 408	- 88 507	-33,99
Achats de matières premières et autres approvisionnements			414 945	258 563	156 382	60,48
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			77 975	-181 674	259 649	142,92
Autres achats et charges externes			2 444 762	2 300 043	144 719	6,29
Impôts, taxes et versements assimilés			76 932	94 190	- 17 258	-18,32
Salaires et traitements			1 333 565	1 313 239	20 326	1,55
Charges sociales			591 172	343 802	247 370	71,95
Dotations aux amortissements sur immobilisations			66 643	104 430	- 37 787	-36,18
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 940 677	2 057 014	- 116 337	-5,66
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			250 140	228 981	21 159	9,24
Total des charges d'exploitation (II)			8 876 387	8 449 911	426 476	5,05
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-2 570 991	-800 297	-1 770 694	221,25
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			7	0	7	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			9 254	7 301	1 953	26,75
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			109	26 874	- 26 765	-99,59
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			9 371	34 175	- 24 804	-72,58
Dotations financières aux amortissements et provisions				62	- 62	-100
Intérêts et charges assimilées			44 231	17 235	26 996	156,63
Différences négatives de change			20 389	146 122	- 125 733	-86,05
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				179	- 179	-100
Total des charges financières (VI)			64 620	163 598	- 98 978	-60,50
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-55 249	-129 422	74 173	57,31
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-2 626 240	-929 719	-1 696 521	182,48

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		108 371	- 108 371	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	411 897	79 496	332 401	418,14
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	411 897	187 867	224 030	119,25
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	445 481	378 450	67 031	17,71
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	218 903	23 550	195 353	829,52
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	664 384	401 999	262 385	65,27
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-252 487	-214 133	- 38 354	17,91
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-18 126	-85 939	67 813	78,91
Total des Produits (I+III+V+VII)	6 726 663	7 871 656	-1 144 993	-14,55
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	9 587 265	8 929 569	657 696	7,37
RESULTAT NET	-2 860 601	-1 057 913	-1 802 688	170,40
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Résultat SIG

Présenté en Euros

	du 01/04/2021 au 31/03/2022 (12 mois)	du 01/04/2020 au 31/03/2021 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises	4 485 082	4 468 326	16 756	0,37
Ventes de marchandises	4 485 082	4 468 326	16 756	0,37
Production vendue	-182 936	-281 167	98 231	34,94
Prestations de services	3 310	1 172	2 138	182,42
Produits des activités annexes	17	-138	155	112,32
Production stockée				
Production immobilisée				
Production	-179 610	-280 134	100 524	35,88
Production de l'exercice	4 305 472	4 188 193	117 279	2,80
Achat de marchandises	1 507 674	1 670 915	- 163 241	-9,77
Variation de stock de marchandises	171 901	260 408	- 88 507	-33,99
Consommation de marchandises	1 679 574	1 931 323	- 251 749	-13,04
Achats de Matières premières & autres approvisionnements	414 945	258 563	156 382	60,48
Variation de stock de matières premières	77 975	-181 674	259 649	142,92
Consommation de matières premières	492 921	76 888	416 033	541,09
Sous-traitance directe	381 323	289 989	91 334	31,50
Marge brute	1 751 654	1 889 992	- 138 338	-7,32
Taux de marge brute	40,68 %	45,13 %		
Matières consommables	68 261	101 577	- 33 316	-32,80
Services extérieurs	1 507 146	1 393 493	113 653	8,16
Autres Services extérieurs	488 032	514 984	- 26 952	-5,23
Total	2 063 440	2 010 053	53 387	2,66
Valeur ajoutée produite	-311 785	-120 062	- 191 723	159,69
Valeur ajoutée / production de l'exercice	-7,24 %	-2,87 %		
Subventions d'exploitation	302 611	244 872	57 739	23,58
Impôts, taxes et versements assimilés	76 932	94 190	- 17 258	-18,32
Salaires et traitements	1 333 565	1 313 239	20 326	1,55
Charges sociales	591 172	343 802	247 370	71,95
Excédent brut d'exploitation	-2 010 844	-1 626 421	- 384 423	23,64
Excédent brut d'exploitation / production de l'exercice	-46,70 %	-38,83 %		
Reprise / charges – transfert	1 671 822	3 026 821	-1 354 999	-44,77
Autres produits	25 490	189 728	- 164 238	-86,56
Amortissements et provisions	2 007 320	2 161 444	- 154 124	-7,13
Autres charges	250 140	228 981	21 159	9,24
Total	-560 147	826 124	-1 386 271	-167,80
Résultat d'exploitation	-2 570 991	-800 297	-1 770 694	221,25
Résultat d'exploitation / production de l'exercice	-59,71 %	-19,11 %		
Opérations en commun				
Produits financiers	9 371	34 175	- 24 804	-72,58
Charges financières	64 620	163 598	- 98 978	-60,50
Résultat financier	-55 249	-129 422	74 173	57,31
Résultat courant avant impôts	-2 626 240	-929 719	-1 696 521	182,48
Résultat courant / production de l'exercice	-61,00 %	-22,20 %		
Produits exceptionnels	411 897	187 867	224 030	119,25
Charges exceptionnelles	664 384	401 999	262 385	65,27
Résultat exceptionnel	-252 487	-214 133	- 38 354	17,91
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-18 126	-85 939	67 813	78,91
Résultat de l'exercice	-2 860 601	-1 057 913	-1 802 688	170,40
Résultat net / production de l'exercice	-66,44 %	-25,26 %		

Annexes des comptes annuels

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022 dont le total est de 15 902 983,75 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -2 860 601,41 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

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

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

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

Logiciel, Brevets	de 1 à 4 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 4 à 10 ans
Agencements des boutiques	5 ans
Matériel de transport	de 3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon méthode du dernier prix d'achats et les frais accessoires et de douane.

Les stocks de marchandises ont été dépréciés pour un montant de 2 557 029 € pour tenir compte des marchandises obsolètes ou détériorées ne pouvant être vendus.
Et cela pour tenir compte de la valeur nette du stock à la date d'arrêté des comptes

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 mars 2022.

Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet événement.

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation extrêmement volatile et évolutive, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation, aura des impacts significatifs sur notre activité à partir de 1er avril 2021. Ces impacts sont présentés par nature d'événement et leurs conséquences sur les postes du bilan et/ou du compte de :

- **Fermeture de plusieurs boutiques** : Fashion Bel Air a connu une rétractation de son chiffre d'affaires. La société a subi de manière forte les conséquences de la crise sanitaire avec en particulier la fermeture de certains points de vente.

- Conséquences sur les postes du bilan et du compte de résultat :

. **Dépréciation des stocks**

Estimation de l'impact financier : Dans les conditions actuelles, il n'a pas été possible d'estimer précisément l'impact financier concernant ce poste, sachant que la Société a procédé à une dépréciation de 2.557K€

. **Emprunts et Loyers** :

- . Conséquences financières sur les reports d'échéances
- . Mise en place de restructuration des emprunts et le recours à des prêts garantis par l'État.

Les principales mesures de soutien enregistrées sont :

- le recours à l'activité partielle dont les indemnisations ont été comptabilisées au crédit du compte « Indemnités et avantages divers – indemnité de chômage partiel » pour 216 571,48 euros.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

- Lorsque le niveau d'incertitude, notamment du fait d'un manque de recul par rapport à l'événement, reste élevé et rend une démarche d'ensemble délicate,
- Lorsqu'il est difficile de mesurer les impacts de l'événement par rapport à une référence aisément utilisable sur les différents postes de produits et de charges,
- Lorsque les interactions entre incidences sur les produits et incidences sur les charges sont complexes, notamment en termes d'hypothèses et de jugement, et donc difficiles à mettre en cohérence
- Lorsque l'entreprise souhaite privilégier une communication elle aussi ciblée.

Les incertitudes

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1^{er} avril 2021. L'événement coronavirus étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE ET CONTINUITE D'EXPLOITATION

Au cours de l'exercice écoulé les événements suivants sont intervenus :

- Dénouements de certaines provisions et litiges, impactant le résultat, à savoir :

Dénouement de la Provisions Prud'homal avec Madame JACQUET Véronique	14 371,27 €
--	-------------

Soit un impact sur le compte de résultat de	14 371,27 €
--	--------------------

- Dépréciation d'une partie du stock de marchandises destiné à la vente en ligne pour un montant de 2 557 029 €. Il s'agit principalement de marchandises obsolètes ou détériorées entreposé chez le prestataire Logistiques et le stock du Showroom.
Et cela pour tenir compte de la valeur nette du stock à la date d'arrêté des comptes.

TEST DE DEPRECIATION DES TITRES ET DES COMPTES COURANTS

Un test de dépréciation a été effectué sur les titres des sociétés :

- LES FLORENTINES est sans activité depuis plusieurs exercices, elle est en cours de liquidation. Les Titres « LES FLORENTINES » ont été dépréciés à 100% depuis l'année précédent. De plus, le compte courant « LES FLORENTINES » ont été dépréciés à 100% l'année précédente pour 854 113 €
- « SPRL BEL AIR Belgique » au capital de 18.600€, société qui exploite un point de vente distribuant les produits « Bel Air ». Les Titres sont dépréciés à 100% depuis l'année précédent, pour tenir compte de la cessation d'activité le 14 aout 2019.

CONTINUITE D'EXPLOITATION

La cession de certain fonds de commerce dont la boutique du 26 Avenue des Champs Elysées ont permis à la Société d'assurer le bon fonctionnement pour la période, et ceux malgré les dettes et nantissements cumulés.

La direction considère que pour les comptes de l'exercice clos au 31/03/2022 le principe comptable de continuité d'exploitation est respecté.

EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Sur l'année 2021/2022, l'effectif moyen est de 48 équivalents temps plein, contre 50 sur la période 2020/2021.

Étant donné l'âge et l'ancienneté du personnel, le montant des indemnités de départ en retraite n'est pas calculé car non significatif.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POST-CLOTURE**Provisions pour risques et charges**

Détail des provisions pour risques et charges :

- Repise de la provision pour risques et charges comptabilisée à hauteur 14 371 € concernant le litige Prud'homal ouvert avec un salarié ; réclamation depuis 2019 ;

- Maintien de la provision pour risque de perte du compte courant « LES FLORENTINES » pour 854 113€, car sans activité depuis plusieurs exercices, elle est en cours de liquidation.

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.

Situation financière

Les capitaux propres sont supérieurs à la moitié du capital social.

Événements post-clôture

Certains événements postérieurs à la date de clôture se traduisent par les informations suivantes :

La DGFIP a accordé un échéancier pour la dette d'impôts et taxes de la Société de 586 438€ (dont 87 883€ de pénalité).

Selon le bordereau de situation fiscale, le solde de la dette est payé en octobre 2022.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	16 884		
Autres immobilisations incorporelles	7 560 387		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	74 281		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	49 241		
Autres installations, agencements, aménagements	2 625 022		
Matériel de transport	42 442		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	357 133		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	3 148 118		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	3 218 414		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	421 371		4 765
TOTAL	3 639 785		4 765
TOTAL GENERAL	14 365 173		4 765

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			16 884	
Autres immobilisations incorporelles		165 000	7 395 387	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			74 281	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			49 241	
Autres installations, agencements, aménagements		51 415	2 573 607	
Matériel de transport			42 442	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 488	354 645	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		53 903	3 094 215	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			3 218 414	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			426 136	
TOTAL			3 644 550	
TOTAL GENERAL		218 903	14 151 035	

Les immobilisations Incorporelles :

Elles correspondent essentiellement :

- Droits aux bail et Fonds de commerce acquis : 5 041 k€
- Mali de TUP : 387 K€

En valeur brute, les immobilisations incorporelles s'élèvent à 7395 K€ au 31/03/2022 contre 7 577K€ en N-1.

Corporelles

En valeur brute, les immobilisations corporelles s'élèvent à 3 094 € au 31/03/2022 contre 3 148 € en N-1.

Sorties de l'exercice

Il s'agit essentiellement des sorties des installations & agencements et matériel mise au rebut à la suite de la vente d'une boutique.

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	44 970			44 970
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	74 281			74 281
Installations techniques, matériel et outillages industriels	44 401	240		44 641
Installations générales, agencements divers	2 402 121	61 566	29 822	2 433 864
Matériel de transport	41 995			41 995
Matériel de bureau, informatique, mobilier	346 250	4 837	2 075	349 012
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 909 047	66 643	31 897	2 943 793
TOTAL GENERAL	2 954 018	66 643	31 897	2 988 763

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	240				
Installations générales, agencements divers	61 566				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 837				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	66 643				
TOTAL GENERAL	66 643				

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

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	14 371		14 371	
TOTAL Provisions	14 371		14 371	
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	3 218 414			3 218 414
	2 035 127	1 940 677	1 418 775	2 557 029
	207 392		207 392	
	854 176			854 176
TOTAL Dépréciations	6 315 109	1 940 677	1 626 167	6 629 619
TOTAL GENERAL	6 329 480	1 940 677	1 640 538	6 629 619
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 940 677	1 640 538	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			426 136
Autres immobilisations financières	426 136		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	35 945	35 945	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	32 443	32 443	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 025	1 025	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	18 126	18 126	
- T.V.A	24 041	24 041	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	564 272	564 272	
- Divers	27 787	27 787	
Groupe et associés	854 113	854 113	
Débiteurs divers	1 072 057	1 072 057	
Charges constatées d'avance	217 008	217 008	
TOTAL GENERAL	3 272 954	2 846 818	426 136
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	447 596	447 596		
- plus d'un an	624 351	386 568	237 783	
Emprunts et dettes financières divers	2 000 000		2 000 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 529 843	1 529 843		
Personnel et comptes rattachés	312 061	312 061		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	989 933	989 933		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	277 783	277 783		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	125 775	125 775		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	39 587	39 587		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	6 346 928	4 109 145	2 237 783	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	228 050			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	3 218 414		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances (compte courant) FLORENTINE	854 113		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Cession	Montant
Fonds de commerce	1 438 746			1 438 746
Mali de Fusion	3 553 232			3 553 232
Mali de TUP BETA	386 938			386 938
Droit au Bail	2 136 746		165 000	1 971 500

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 test à la clôture la valeur desdits biens en privilégiant 2 critères :

- Evolution du chiffre d'affaires réalisé d'un exercice à l'autre, et perspective 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 été procédé de dépréciation.

MALI DE FUSION :

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

- Rosier :	1 544 884 Euros
- Fbg Saint Antoine :	617 953 Euros
- Rue St Antoine :	617 953 Euros
- <u>Jean Bologne :</u>	<u>772 442 Euros</u>
TOTAL :	3 553 232 Euros

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	27 787
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	27 787

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 539
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	346
Dettes fiscales et sociales	634 239
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	639 124

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	217 008	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	217 008	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	14 526 418	0,18
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	14 526 418	0,18

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	4 302 146
Prestations de services	3 326
TOTAL	4 305 472

Répartition par marché géographique	Montant
France	4 187 865
Etranger	117 608
TOTAL	4 305 472

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Autres engagements donnés :	
- Engagement réciproque crédit documentaire	
- Nantissement des VMP et titres de participation	59 159
- Nantissement de Fonds de commerce Rue de Rosiers 75004 PARIS	144 000
- Nantissement du Fonds de commerce 101 Rue de Belleville 75011 PARIS	120 000
- Nantissement du Fonds de commerce 93 Av KLEBER 75016 PARS	276 456
- Nantissement du Fonds de commerce 97 Rue du BAC 75007 PARS	117 882
- Nantissement du Fonds de commerce 301 Rue de Vaugirard 75015 PARIS	190 115
TOTAL	907 612
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus : - Caution solidaire tous engagements constitués par M. Eric SITRUK à échéance 30/01/2025 sur la banque MONTE PASCHI	600 000
TOTAL	600 000
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	600 000

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

La Société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de pension 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 l'exercice.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	20 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	20 000

:

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	51	
Ouvriers		
TOTAL	51	

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

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 exemptée de l'obligation d'établir des comptes consolidés.

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2019	31/03/2018
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	2 614 755	2 614 755	2 614 755	2 614 755	2 614 755
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	4 305 472	4 188 193	6 361 871	8 345 287	10 496 652
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-2 026 917	-1 969 666	-226 160	1 068 780	-1 513 408
c) Impôt sur les bénéfices	-18 126	-85 939	-95 935		
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-2 008 791	-1 883 727	-130 225	1 068 780	-1 513 408
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-2 582 965	-1 057 913	-2 236 120	-536 687	-2 285 649
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	51	55	60	70	72
b) Montant de la masse salariale	1 333 565	1 313 239	1 754 561	2 337 302	2 463 650
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	591 172	343 802	584 605	742 441	826 835

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Les Florentines					<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2020</u>		<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2020</u>	
210 Rue Saint Denis PA	5 184 281		62,00	320 000	49 097	918 393		0,00		
SPRL BEL AIR Belgique					<u>31/03/2020</u>	<u>31/03/2020</u>		<u>31/03/2020</u>	<u>31/03/2020</u>	
BELGIQUE	18 414		100,00	18 414	18 414					
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

- La Société Les Florentines a cessé toute activité et la participation est provisionnée en totalité.
- La société SPRL BEL AIR Belgique filiale à 100% au capital de 18.600€, société qui exploite un point de vente distribuant les produits « Bel Air ». Elle a cessé son activité le 14 août 2019.