

FASHION B. AIR (BEL AIR)

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>Actif immobilisé</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
<i>Capitaux Propres</i>	3
<i>Provisions pour risques et charges</i>	3
<i>Emprunts et dettes</i>	3
Compte de résultat	4
Annexes des comptes annuels	6
<i>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POST-CLOTURE</i>	12

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert-comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise FASHION B. AIR (BEL AIR) pour l'exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 25 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	11 848 773,86	Euros
chiffre d'affaires	4 256 997,79	Euros
résultat net comptable	-2 474 039,98	Euros

Fait à NEUILLY-SUR-SEINE
Le 31/12/2023

l'Expert-Comptable

Cabinet AVANTIS CONSULTING

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2022 (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	7 350 416	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	74 281	74 281			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	49 241	44 881	4 359	4 599	- 240
Autres immobilisations corporelles	2 970 693	2 884 603	86 090	145 822	- 59 732
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	430 466		430 466	426 136	4 330
TOTAL (I)	14 155 364	6 267 149	7 888 215	7 943 857	- 55 642
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	38 269		38 269	133 699	- 95 430
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	5 350 669	2 631 694	2 718 975	3 209 569	- 490 594
Avances et acomptes versés sur commandes	9 307		9 307	20 600	- 11 293
Clients et comptes rattachés	11 934		11 934	336 020	- 324 086
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	17 387		17 387	32 443	- 15 056
. Organismes sociaux	2 063		2 063	1 025	1 038
. Etat, impôts sur les bénéfiques	18 126		18 126	18 126	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39 046		39 046	24 041	15 005
. Autres	712 743		712 743	1 179 087	- 466 344
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	17 311		17 311	906 249	- 888 938
Disponibilités	329 767		329 767	1 881 258	-1 551 491
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	45 631		45 631	217 008	- 171 377
TOTAL (II)	6 592 253	2 631 694	3 960 559	7 959 127	-3 998 568
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)	20 747 617	8 898 844	11 848 774	15 902 984	-4 054 210

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (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	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	425 916	425 916	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	428 534	428 534	
Report à nouveau	-14 020 544	-11 159 943	-2 860 601
Résultat de l'exercice	-2 474 040	-2 860 601	386 561
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	6 659 931	9 133 971	-2 474 040
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	347 896	624 351	- 276 455
. Découverts, concours bancaires	549 479	447 596	101 883
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 655 906	2 000 000	- 344 094
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	422 085	422 085	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 012 828	1 529 843	- 517 015
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	272 666	312 061	- 39 395
. Organismes sociaux	568 099	989 933	- 421 834
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	233 571	277 783	- 44 212
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	119 289	125 775	- 6 486
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 026	39 587	- 32 561
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	5 188 843	6 769 013	-1 580 170
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	11 848 774	15 902 984	-4 054 210

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	4 339 075	138 246	4339075	4 485 082	- 146 007	-3,26
Production vendue biens	-82 818		-82 818	-182 936	100 118	54,73
Production vendue services	741		741	3 326	- 2 585	-77,72
Chiffres d'affaires Nets	4 256 998	138 246	4 256 998	4 305 472	- 48 474	-1,13
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				302 611	- 302 611	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			2 159 758	1 671 822	487 936	29,19
Autres produits			182 050	25 490	156 560	614,20
Total des produits d'exploitation (I)			6 598 806	6 305 395	293 411	4,65
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			575 289	1 507 674	- 932 385	-61,84
Variation de stock (marchandises)			415 929	171 901	244 028	141,96
Achats de matières premières et autres approvisionnements			686 477	414 945	271 532	65,44
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			95 430	77 975	17 455	22,39
Autres achats et charges externes			2 475 744	2 444 762	30 982	1,27
Impôts, taxes et versements assimilés			110 554	76 932	33 622	43,70
Salaires et traitements			1 841 783	1 333 565	508 218	38,11
Charges sociales			537 771	591 172	- 53 401	-9,03
Dotations aux amortissements sur immobilisations			59 972	66 643	- 6 671	-10,01
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 221 037	1 940 677	280 360	14,45
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			963	250 140	- 249 177	-99,62
Total des charges d'exploitation (II)			9 020 949	8 876 387	144 562	1,63
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-2 422 143	-2 570 991	148 848	5,79
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	- 7	-100
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			931	9 254	- 8 323	-89,94
Reprises sur provisions et transferts de charges			854 176		854 176	N/S
Différences positives de change			16	109	- 93	-85,32
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			855 122	9 371	845 751	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			45 391	44 231	1 160	2,62
Différences négatives de change			6 957	20 389	- 13 432	-65,88
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			52 348	64 620	- 12 272	-18,99
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			802 774	-55 249	858 023	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-1 619 369	-2 626 240	1 006 871	38,34

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	200 071		200 071	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	71 708	411 897	- 340 189	-82,59
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	271 780	411 897	- 140 117	-34,02
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 126 450	445 481	680 969	152,86
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		218 903	- 218 903	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 126 450	664 384	462 066	69,55
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-854 671	-252 487	- 602 184	238,50
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		-18 126	18 126	-100
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 725 708	6 726 663	999 045	14,85
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	10 199 748	9 587 265	612 483	6,39
RESULTAT NET	-2 474 040	-2 860 601	386 561	13,51
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes des comptes annuels

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total est de 11 848 773,86 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -2 474 039,98 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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 01/04/2021 au 31/03/2022.

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
- Avances aux dirigeants
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- 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 2 625 618 → 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

Conditions particulières d'activité pendant l'exercice

- **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 2.631K€.

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.

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

- Dépréciation d'une partie du stock de marchandises destiné à la vente en ligne pour un montant de 2 631 694 €.

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 a fait l'objet d'une radiation d'office en date du 24/06/2016, suite à la fin du délai de deux ans de la cessation totale d'activité.
Les Titres « LES FLORENTINES » ont été dépréciés à 100% depuis l'année précédente.
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 18.414€, 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 sur l'exercice 2022/2023, et ceux malgré les dettes et nantissements cumulés.

La direction considère que pour les comptes de l'exercice clos au 31/03/2023 le principe comptable de continuité d'exploitation est respecté.

EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Sur l'année 2022/2023, l'effectif moyen est de 48 équivalents temps plein, contre 48 sur la période 2021/2022.

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 :

- Reprise de la provision pour risque de perte du compte courant « LES FLORENTINES » pour 854 175€, car la société a fait l'objet 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

Au cours de l'exercice, les capitaux propres sont supérieurs à la moitié du capital social.

Prime du dirigeant :

Il a été provisionné une prime de gérance de 346.000 €, ainsi que les charges sociales correspondantes. Toutefois, il a été constaté le versement de cette prime, alors que les fiches de paie n'ont pas encore été établies à la date de clôture de l'exercice.

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	7 395 387		
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	2 573 607		
Matériel de transport	42 442		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	354 645		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	3 094 215		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	3 218 414		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	426 136		7 048
TOTAL	3 644 550		7 048
TOTAL GENERAL	14 151 035		7 048

	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			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			2 573 607	
Matériel de transport			42 442	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			354 645	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			3 094 215	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			3 218 414	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 718	430 466	
TOTAL		2 718	3 648 880	
TOTAL GENERAL		2 718	14 155 364	

Les immobilisations Incorporelles :

Elles correspondent essentiellement :

- Droits aux bail et Fonds de commerce acquis : 3 410 k€
- Mali de TUP : 387 K€

En valeur brute, les immobilisations incorporelles s'élèvent à 7 412 K€ au 31/03/2023.

Corporelles

En valeur brute, les immobilisations corporelles s'élèvent à 3 094 € au 31/03/2023.

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	44 641	240		44 881
Installations générales, agencements divers	2 433 864	56 792		2 490 656
Matériel de transport	41 995	447		42 442
Matériel de bureau, informatique, mobilier	349 012	2 494		351 505
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 943 793	59 972		3 003 765
TOTAL GENERAL	2 988 763	59 972		3 048 735

	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	56 792				
Matériel de transport	447				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 494				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	59 972				
TOTAL GENERAL	59 972				

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				
TOTAL Provisions				
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
	2 557 029	2 221 037	2 146 372	2 631 694
	854 176		854 176	
TOTAL Dépréciations	6 629 619	2 221 037	3 000 548	5 850 108
TOTAL GENERAL	6 629 619	2 221 037	3 000 548	5 850 108
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		2 221 037	2 146 372 854 176	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des 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			430 466
Autres immobilisations financières	430 466		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	11 934	11 934	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	17 387	17 387	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 063	2 063	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	18 126	18 126	
- T.V.A	39 046	39 046	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	78 552	78 552	
- Divers			
Groupe et associés	41	41	
Débiteurs divers	634 150	634 150	
Charges constatées d'avance	45 631	45 631	
TOTAL GENERAL	1 277 395	846 929	430 466
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	549 479	549 479		
- plus d'un an	347 896	52 839	295 057	
Emprunts et dettes financières divers	1 655 906	477 668	1 178 238	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 012 828	1 012 828		
Personnel et comptes rattachés	272 666	272 666		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	568 099	568 099		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	233 571	233 571		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	119 289	119 289		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	7 026	7 026		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 766 758	3 293 463	1 473 295	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	620 549			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Eléments 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 à 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			
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 pas été procédé aux dépréciations.

La cession de la boutique KLEBER a eu lieu au cours de l'exercice précédent pour la somme de 380 000€. Et nous avons procédé à la sortie du fonds de commerce pour la somme de 165 000€.

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

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	3 562
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 306
Dettes fiscales et sociales	300 164
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	359 033

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	45 631	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	45 631	

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	4 339 075
Ventes de produits finis	-82 818
Prestations de services	741
TOTAL	4 256 998

Répartition par marché géographique	Montant
France	4 118 752
Etranger	138 246
TOTAL	4 256 998

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-1 161 332	
Résultat exceptionnel (et participation)	-854 671	
Résultat comptable	-2 016 003	

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	600 000
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

- Pour les comptes de caisse, il n'y a pas de mouvement entre l'exercice 2022 et 2023, car il s'agit d'un fonds de caisse. Nous n'avons pas eu recours à un inventaire physique des caisses car le montant en caisse est non significatif.

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	20 800
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	20 800

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	49	
Ouvriers		
TOTAL	49	

Commentaires :

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	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2019
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	4 256 998	4 305 472	4 188 193	6 361 871	8 345 287
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-2 735 541	-2 511 946	-1 969 666	-226 160	1 068 780
c) Impôt sur les bénéfices		-18 126	-85 939	-95 935	
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-2 735 541	-2 493 820	-1 883 727	-130 225	1 068 780
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-2 016 003	-2 860 601	-1 057 913	-2 236 120	-536 687
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	49	51	55	60	70
b) Montant de la masse salariale	1 495 783	1 333 565	1 313 239	1 754 561	2 337 302
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	425 734	591 172	343 802	584 605	742 441

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					31/12/2020	31/12/2020				
210 Rue Saint Denis PA	5 184 281		62,00	320 000	49 097	918 393				
SPRL BEL AIR Belgique				31/03/2020	31/03/2020					
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.