

FASION B. AIR (BEL AIR)

Sommaire

Bilan	1
ACTIF	
<i>Actif immobilisé</i>	1
<i>Actif circulant</i>	1
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	2
<i>Provisions pour risques et charges</i>	2
<i>Emprunts et dettes</i>	2
Compte de résultat	3
Annexes des comptes annuels	Erreur ! Signet non défini.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	16 884		16 884	16 884	
Recherche et développement	44 970	44 970			
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	6 425 416		6 425 416	7 350 416	- 925 000
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	151 781	76 229	75 552		75 552
Installations techniques, matériel et outillage industriels	49 241	45 121	4 119	4 359	- 240
Autres immobilisations corporelles	2 878 934	2 836 163	42 770	86 090	- 43 320
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	422 969		422 969	430 466	- 7 497
TOTAL (I)	13 208 608	6 220 898	6 987 710	7 888 215	- 900 505
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	32 469		32 469	38 269	- 5 800
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 379 729	2 454 213	1 925 516	2 718 975	- 793 459
Avances et acomptes versés sur commandes	9 307		9 307	9 307	
Clients et comptes rattachés				11 934	- 11 934
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	16 458		16 458	17 387	- 929
. Organismes sociaux	16 025		16 025	2 063	13 962
. Etat, impôts sur les bénéfices				18 126	- 18 126
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				39 046	- 39 046
. Autres	726 707		726 707	712 743	13 964
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	6 311		6 311	17 311	- 11 000
Disponibilités	74 033		74 033	329 767	- 255 734
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	14 310		14 310	45 631	- 31 321
TOTAL (II)	5 275 349	2 454 213	2 821 136	3 960 559	-1 139 423
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)	18 483 957	8 675 111	9 808 846	11 848 774	-2 039 928

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (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	-16 494 584	-14 020 544	-2 474 040
Résultat de l'exercice	-2 657 615	-2 474 040	- 183 575
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	4 002 315	6 659 931	-2 657 616
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	145 986	347 896	- 201 910
. Découverts, concours bancaires	671 252	549 479	121 773
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 169 657	1 655 906	- 486 249
. Associés	680 208		680 208
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	422 085	422 085	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 680 299	1 012 828	667 471
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	162 382	272 666	- 110 284
. Organismes sociaux	278 747	568 099	- 289 352
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	442 585	233 571	209 014
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	148 230	119 289	28 941
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 100	7 026	- 1 926
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	5 806 530	5 188 843	617 687
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	9 808 846	11 848 774	-2 039 928

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	3 377 626		3 377 626	4 339 075	- 961 449	-22,16
Production vendue biens	-7 105		-7 105	-82 818	75 713	91,42
Production vendue services	74		74	741	- 667	-90,01
Chiffres d'affaires Nets	3 370 595		3 370 595	4 256 998	- 886 403	-20,82
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			2 632 110	2 159 758	472 352	21,87
Autres produits			6 056	182 050	- 175 994	-96,67
Total des produits d'exploitation (I)	6 008 761		6 598 806	- 590 045	-8,94	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			357 056	575 289	- 218 233	-37,93
Variation de stock (marchandises)			970 940	415 929	555 011	133,44
Achats de matières premières et autres approvisionnements			132 980	686 477	- 553 497	-80,63
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			5 800	95 430	- 89 630	-93,92
Autres achats et charges externes			2 021 227	2 475 744	- 454 517	-18,36
Impôts, taxes et versements assimilés			77 597	110 554	- 32 957	-29,81
Salaires et traitements			1 322 825	1 841 783	- 518 958	-28,18
Charges sociales			333 335	537 771	- 204 436	-38,02
Dotations aux amortissements sur immobilisations			39 108	59 972	- 20 864	-34,79
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 454 629	2 221 037	233 592	10,52
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			21 016	963	20 053	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	7 736 512		9 020 949	-1 284 437	-14,24	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)	-1 727 751		-2 422 143	694 392	28,67	
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						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 796	931	865	92,91
Reprises sur provisions et transferts de charges				854 176	- 854 176	-100
Déficiences positives de change			5 310	16	5 294	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)	7 106		855 122	- 848 016	-99,17	
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			21 207	45 391	- 24 184	-53,28
Déficiences négatives de change				6 957	- 6 957	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)	21 207		52 348	- 31 141	-59,49	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-14 101		802 774	- 816 875	-101,76	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	-1 741 852		-1 619 369	- 122 483	7,56	

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-59	200 071	- 200 130	-100,03
Produits exceptionnels sur opérations en capital	29 141	71 708	- 42 567	-59,36
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	29 082	271 780	- 242 698	-89,30
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 411	1 126 450	-1 113 039	-98,81
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	931 434		931 434	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	944 845	1 126 450	- 181 605	-16,12
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-915 763	-854 671	- 61 092	7,15
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	6 044 950	7 725 708	-1 680 758	-21,76
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	8 702 565	10 199 748	-1 497 183	-14,68
RESULTAT NET	-2 657 615	-2 474 040	- 183 575	7,42
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes des comptes annuels

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024 dont le total est de 9 808 845,61 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -2 657 615,43 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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 01/04/2022 au 31/03/2023.

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
- 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
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- 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 :

Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 4 à 10 ans
Agencements des boutiques	05 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 MOBILIÈRES 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 454213€ 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.

OPERATION 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 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 2.454K€.

- **Changement de direction suite au décès de la Présidente Madame Messaouda Liliane SITRUK** : Suite au décès de la Présidente, Madame Messaouda Liliane Sitruk, il a été décidé, lors de l'assemblée du 10 juin 2024, de nommer Madame Natacha Sebban en qualité de nouvelle Présidente de la société.

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 2 454 213 €.

Il s'agit principalement de marchandises obsolètes ou détériorées entreposées 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 DEPRECIACTION 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 direction considère que pour les comptes de l'exercice clos au 31/03/2024 le principe comptable de continuité d'exploitation est respecté.

EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Sur l'année 2023/2024, l'effectif moyen est de 48 équivalents temps plein, contre 48 sur la période 2023/2023.

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

Situation financière

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

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			77 500
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		77 500
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	3 218 414		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	430 466		
TOTAL	3 648 880		
TOTAL GENERAL	14 155 364		77 500

	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		925 000	6 470 387	6 535 432
Terrains			77 500	77 500
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			74 281	74 281
Installations techniques, matériel et outillages industriels			49 241	49 241
Autres installations, agencements, aménagements		91 759	2 481 847	2 482 717
Matériel de transport			42 442	42 442
Matériel de bureau, informatique, mobilier			354 645	354 639
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		91 759	3 079 955	3 080 819
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			3 218 414	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 497	422 969	
TOTAL		7 497	3 641 383	
TOTAL GENERAL		1 024 256	13 208 608	9 616 251

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 31/03/2024.

Les immobilisations Corporelles

En valeur brute, les immobilisations corporelles s'élèvent à 3 081 € au 31/03/2024.

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	1 948		76 229
Installations techniques, matériel et outillages industriels	44 881	240		45 121
Installations générales, agencements divers	2 490 656	34 753	84 361	2 441 048
Matériel de transport	42 442			42 442
Matériel de bureau, informatique, mobilier	351 505	2 166	998	352 673
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 003 765	39 108	85 359	2 957 514
TOTAL GENERAL	3 048 735	39 108	85 359	3 002 484

	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	1 948				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	240				
Installations générales, agencements divers	34 753				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 166				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	39 108				
TOTAL GENERAL	39 108				

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 dotation	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 2 631 694	2 454 629	2 632 110	3 218 414 2 454 213
TOTAL Dépréciations	5 850 108	2 454 629	2 632 110	5 672 627
TOTAL GENERAL	5 850 108	2 454 629	2 632 110	5 672 627
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		2 454 629	2 632 110	

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	422 969		422 969
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	16 458	16 458	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	16 025	16 025	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts			
	79 708	79 708	
ts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	8 536	8 536	
Débiteurs divers	638 464	638 464	
Charges constatées d'avance	14 310	14 310	
TOTAL GENERAL	1 196 468	773 500	422 969
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	671 252	671 252		
- plus d'un an	145 986	145 986		
Emprunts et dettes financières divers	1 169 657	408 653	761 004	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 680 299	1 680 299		
Personnel et comptes rattachés	162 382	162 382		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	278 747	278 747		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	442 585	442 585		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	148 230	148 230		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	680 208	680 208		
Autres dettes	5 100	5 100		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	5 384 446	4 623 442	761 004	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	689 979			

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 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 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	3 218 414		

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	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.

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
- Jean Bologne : 772 442 Euros

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	1 820
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 659
Dettes fiscales et sociales	295 969
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	446 449

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	14 310	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	14 310	

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	3 377 626
Ventes de produits finis	-7 105
Prestations de services	74
TOTAL	3 370 595

Répartition par marché géographique	Montant
France	3 340 838
Etranger	29 757
TOTAL	3 370 595

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-1 741 852	
Résultat exceptionnel (et participation)	-915 763	
Résultat comptable	-2 657 615	

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
Engagement réciproque crédit documentaire	59 159
Nantissement des VMP et titres de participation	144 000
Nantissement du Fonds de commerce 101 Rue de Belleville 75011 PARIS	120 000
Nantissement du Fonds de commerce 97 Rue du BAC 75007 PARIS	117 882
Nantissement du Fonds de commerce 301 Rue de Vaugirard 75015 PARIS	190 115
	TOTAL
	631 156
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 Echeance 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	

Pour les comptes de caisse, il n'y a pas de mouvement entre l'exercice 2023 et 2024, 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		
Ouvriers		
TOTAL	46	

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	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2020
Durée de l'exercice	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	3 370 595	4 256 998	4 305 472	4 188 193	6 361 871
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-2 795 988	-3 193 579	-2 511 946	-1 969 666	-226 160
c) Impôt sur les bénéfices			-18 126	-85 939	-95 935
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-2 795 988	-3 193 579	-2 493 820	-1 883 727	-130 225
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-2 657 615	-2 474 040	-2 860 601	-1 057 913	-2 236 120
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					
b) Montant de la masse salariale	1 322 825	1 841 783	1 333 565	1 313 239	1 754 561
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	333 335	537 771	591 172	343 802	584 605

Observations complémentaires

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*- Filiales (plus de 50% du capital détenu)*

Les Florentines										
210 Rue Saint Denis PA	5 184 281		62,00	320 000	49 097	918 393				
SPRL BEL AIR										
BELGIQUE	18 414		100,00	18 414	18 414					

Participations (10 à 50 % du capital détenu)

B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations*- Filiales non reprises en A:*

a) Françaises										
b) Etrangères										

- Participations non reprises en A:

a) Françaises										
b) Etrangères										