RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 11807
Numéro SIREN : 793 555 368
Nom ou dénomination : JACQUEMUS SAS

Ce dépôt a été enregistré le 18/07/2019 sous le numéro de dépôt 67571

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 18-07-2019

N° DE DEPOT : 067571

N° GESTION : 2013B11807

N° SIREN : 793555368

DENOMINATION : JACQUEMUS SAS

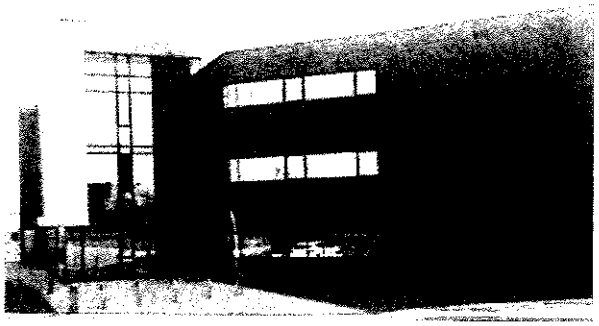
ADRESSE : 69 rue de Monceau 75008 Paris

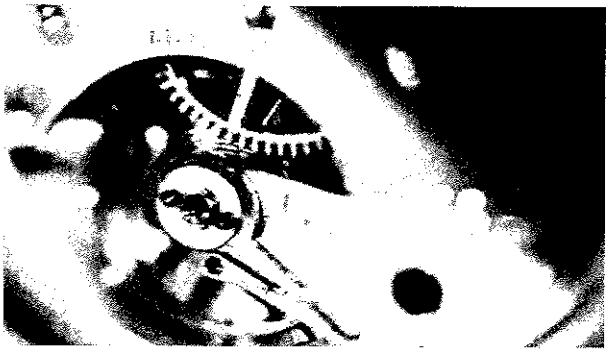
MILLESIME : 2018

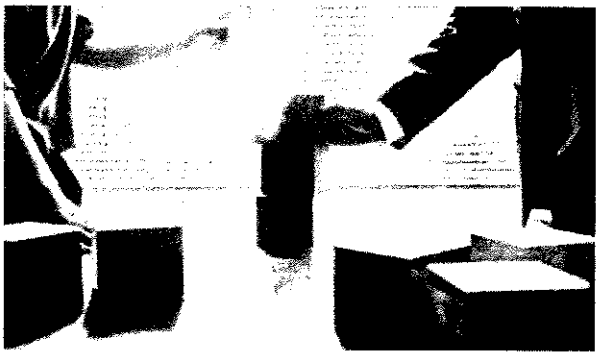
CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Pour le compte de l'entreprise :
JACQUEMUS SAS

Exercice clos le : 31 décembre 2018







SOMMAIRE

[redacted]

JACQUEMUS SAS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTES ANNUELS	**4**
Bilan - Actif	**5**
Bilan - Passif	**6**
Compte de résultat	**7**
ANNEXE COMPTABLE	**9**
Annexe des comptes annuels	**10**
DETAIL DES COMPTES	**21**
Bilan - Actif détaillé	**22**
Bilan - Passif détaillé	**24**
Compte de résultat détaillé	**26**

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

[redacted]

JACQUEMUS SAS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Valeurs au 31/12/18 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/12/17
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	218 554	21 939	196 615	128 463
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	32 755	7 606	25 149	28 424
Installations tech., matériel et outillages industriels	12 925	5 975	6 950	9 418
Autres immobilisations corporelles	118 282	35 906	82 376	65 284
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	12 566		12 566	
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	36 496		36 496	31 496
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	431 578	71 426	360 151	263 086
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	408 096	160 522	247 574	197 965
En-cours de production (biens et services)	4 100 613		4 100 613	795 434
Produits intermédiaires et finis	1 120 415	13 391	1 107 024	612 976
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	2 590 036	138 955	2 451 081	2 175 937
Autres créances (3)	886 440		886 440	253 516
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	27 878		27 878	27 878
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 692 132		1 692 132	85 435
Charges constatées d'avance (3)				15 639
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 825 610	312 868	10 512 743	4 164 779
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	11 257 188	384 294	10 872 894	4 427 865

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

[redacted]

JACQUEMUS SAS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF

	Valeurs au 31/12/18	Valeurs au 31/12/17
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 76 000)	76 000	76 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	7 600	7 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 538 382	641 599
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 295 567	896 783
SITUATION NETTE	2 917 549	1 621 982
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 917 549	1 621 982
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 824 899	718 557
Emprunts et dettes financières diverses (3)		122 826
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 615	13 376
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 210 239	1 720 289
Dettes fiscales et sociales	814 516	210 887
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	101 076	19 947
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	7 955 346	2 805 883
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	10 872 894	4 427 865
(1) Dont à plus d'un an	*1 637 755*	*155 807*
(1) Dont à moins d'un an	*6 312 976*	*2 650 076*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*1 879 348*	*663 368*
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

[redacted]

JACQUEMUS SAS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Ventes de marchandises						
Production vendue dont export. : 9 805 712	11 529 472	100	7 473 039	100	4 056 434	54
Montant net du chiffre d'affaires	**11 529 472**	**100**	**7 473 039**	**100**	**4 056 434**	**54**
Production stockée	3 791 621	33	1 060 656	14	2 730 966	257
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	14 200		30 600		-16 400	-54
Reprises sur provisions (amorts), transferts	59 805	1	46 622	1	13 183	28
Autres produits	9		170		-161	-95
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**15 395 107**	**100**	**8 611 086**	**115**	**6 784 021**	**79**
Achats de marchandises	450				450	
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvis.	2 928 500	25	1 994 361	27	934 139	47
Variation de stocks	-171 406	-1	-135 189	-2	-36 217	27
Autres achats et charges externes	9 255 215	80	4 937 542	66	4 317 674	87
Impôts, taxes et versements assimilés	82 887	1	32 616		50 271	154
Salaires et traitements	802 070	7	429 330	6	372 740	87
Charges sociales	228 893	2	114 638	2	114 255	100
Dotations aux amortissements et dépréciations : Sur immo : dotat. aux amortiss.	44 924		19 049		25 874	136
Dotations aux amortissements et dépréciations : Sur immo : dotat. aux dépréc.						
Dotations aux amortissements et dépréciations : Sur actif circulant : dotat. aux dépréc.	268 053	2	92 166	1	175 887	191
Dotations aux amortissements et dépréciations : Dotations aux provisions						
Autres charges	9 462		2 122		7 340	346
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (2)	**13 449 048**	**117**	**7 486 634**	**100**	**5 962 413**	**80**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**1 946 059**	**17**	**1 124 452**	**15**	**821 607**	**73**
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						
De participation (3)						
D'autres valeurs mob. et cr. d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	70		-6 332		6 402	-101
Reprises sur prov. et dépréciat. et transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	**70**		**-6 332**		**6 402**	**-101**
Dotations amortissements, dépréc., provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	58 514	1	7 803		50 712	650
Différences négatives de change						
Charges sur cessions de valeurs mob. de placem.						
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	**58 514**	**1**	**7 803**		**50 712**	**650**
RÉSULTAT FINANCIER	**-58 444**	**-1**	**-14 134**		**-44 310**	**313**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**1 887 615**	**16**	**1 110 318**	**15**	**777 298**	**70**
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	1 711		564		1 147	203
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 711**		**-564**		**-1 147**	**203**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	590 337	5	212 971	3	377 366	177
TOTAL DES PRODUITS	**15 395 177**	**134**	**8 604 755**	**115**	**6 790 423**	**79**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

COMPTE DE RÉSULTAT

[redacted]

JACQUEMUS SAS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur	Variation en %
TOTAL DES CHARGES	14 099 610	122	7 707 972	103	6 391 638	83
Bénéfice ou Perte	1 295 567	11	896 783	12	398 785	44

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

[redacted]

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 10 872 893,79 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 295 567,20 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

CICE

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode rétrospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Concessions	4 ans
- Logiciels et brevets	4 ans
- Agencements des constructions	10 ans
- Materiel industriel	3 ans
- Outillage industriel	3 ans
- Materiel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Matières premières

Les stocks de matières premières sont évalués au prix d'achat.
Les coûts d'approche n'étant pas évaluables avec une fiabilité suffisante, ils ne sont pas activés en application du règlement CRC 2004-06.

Produits finis

Les produits finis sont valorisés au coût de production.

EN-COURS DE PRODUCTION

Encours de production

La méthode de valorisation des stocks d'encours de la société a été modifiée en 2017.
Désormais, la méthode appliquée est la suivante :
Les coûts de collection directement imputables à des collections non encore commercialisées ont été portées en encours. Dès lors qu'une collection a été partiellement commercialisée, les coûts de collection imputés en stock d'encours le sont pour la quote-part de chiffre d'affaires prévisionnel de la collection sur l'exercice à venir.
La valeur des stocks présents lors des clôtures précédentes n'a pas été modifiée dans un souci de comparabilité et par application du principe de prudence.

Détail de la méthode de valorisation par collection

FW17 et antérieur : comptabilisation en produits finis et valorisation au PRI, soit hors coût de collection, afin de tenir compte de perspectives de marges dégradées sur les anciennes collections.

PF18 et FW18 : production des collections achevée et en cours de commercialisation. Comptabilisation en produits finis incluant les coûts de production et les coûts de collection.

PS19 et SS19 Homme : la quote-part de la "production déjà facturée" divisée par " (carnet de commande post annulation + stock wholesale + stocks boutique) x 90 % correspondant à un taux de prudence des non-ventes probables"

SS19, PF19, FW19 et FW19 Homme : ces saisons n'étant pas commercialisées, elles sont intégralement comptabilisées en encours.

CRÉANCES

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

[redacted]

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

JACQUEMUS SAS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	133 400		85 154
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		32 755		
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
Installations techniques, matériel & outillage industriels			12 925		
Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		37 000		
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique		42 013		39 269
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					12 566
		TOTAL	124 693		51 835
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			31 496		5 000
		TOTAL	31 496		5 000
		TOTAL GENERAL	289 589		141 989

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt. poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			218 554	
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui				32 755	
	Inst. gal. agen. amé. cons					
Inst. techniques, matériel & outillage indust.					12 925	
Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				37 000	
	Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier				81 282	
	Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes					12 566	
		TOTAL			176 528	
Particip. évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts & autres immob. financières					36 496	
		TOTAL			36 496	
		TOTAL GENERAL			431 578	

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	4 937	17 002		21 939
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	4 331	3 276		7 606
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 507	2 468		5 975
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	5 427	7 400		12 827
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	8 302	14 778		23 080
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	21 566	27 921		49 487
	TOTAL GENERAL	26 503	44 924		71 426

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS		DOTATIONS			REPRISES			Mont. net des amortissements de l'exercice
		Différences de durée	Mode dégressif	Amortissements exceptionnels	Différences de durée	Mode dégressif	Amort. exceptionnels	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions de l'exercice sur amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	236 690,26	171 405,76		408 096,02
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens	795 433,94	3 305 178,82		4 100 612,76
En cours de production de services				
Produits	633 972,42	486 442,11		1 120 414,53
TOTAL	1 666 096,62	3 963 026,69		5 629 123,31

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	36 496		36 496
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	138 955	138 955	
	Autres créances clients	2 451 081	2 451 081	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	4 419	4 419	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	394	394	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	872 976	872 976	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	8 650	8 650	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	3 512 973	3 476 477	36 496

Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	9 045
Disponibilités	
TOTAL	9 045

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	76 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	76 000,00	1,00

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	3 824 899	2 187 144	1 447 732	190 022
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		3 210 239	3 210 239		
Personnel & comptes rattachés		35 904	35 904		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		53 970	53 970		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	222 970	222 970		
	Taxe sur la valeur ajoutée	455 193	455 193		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	46 479	46 479		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		101 076	101 076		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	7 950 730	6 312 976	1 447 732	190 022

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exer. 110 830
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 304
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	941 565
Dettes fiscales et sociales	91 115
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	19 752
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 055 736

JACQUEMUS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 76.000 €

SIEGE SOCIAL : 69 QUAI DE VALMY – 75010 PARIS

793 555 368 R.C.S. PARIS

****

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 JUIN 2019

DEUXIEME RESOLUTION

(Conforme à l'affectation proposée)

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à 1.295.567,20 €, au Report à Nouveau.

L'associé unique prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois exercices précédents.

Copie certifiée conforme :

Simon PORTE JACQUEMUS

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

JACQUEMUS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 76.000 €

SIEGE SOCIAL : 69 QUAI DE VALMY – 75010 PARIS

793 555 368 R.C.S. PARIS

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2018

Le soussigné, Simon PORTE-JACQUEMUS, associé unique et président de la société JACQUEMUS, a établi, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice social arrêté au **31 décembre 2018**, le présent rapport sur la situation et l'activité de ladite société durant l'exercice écoulé.

Le Commissaire aux comptes donnera dans son rapport toutes informations quant à la régularité des comptes qui sont présentés.

Les états financiers qui sont présentés ne comportent aucune modification tant au niveau de la présentation des comptes qu'à celui des méthodes d'évaluation par rapport à ceux de l'exercice précédent.

Situation et activité de la société au cours de l'exercice

L'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 11.529.472 € contre 7.473.039 € pour l'exercice précédent (soit une progression de 54,28 %).

Le total des charges d'exploitation ressort à 13.449.048 €, après dotation aux amortissements et provisions pour 312.976 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 543.968 € à 1.030.963 € pour un effectif moyen de 20 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à 1.946.059 € contre 1.124.452 € pour l'exercice précédent.

Après un résultat financier de -58.444 €, le résultat courant avant impôt s'élève à 1.887.615 € contre 1.110.318 € au 31 décembre 2017.

L'impôt sur les sociétés de l'exercice s'élève à une somme de 590.337 €, après déduction d'un Crédit d'Impôt pour la compétitivité et l'emploi d'un montant de 36.603 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat positif de 1.295.567 € contre un bénéfice de 896.783 € au 31 décembre 2017.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les résultats positifs dégagés permettent d'envisager l'avenir sous un jour favorable et d'espérer développer l'activité de la société dans le sens des objectifs fixés.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Rien ne semble devoir être signalé sur ce plan.

Activité de la société en matière de recherche et développement

Notre société n'a pas comptabilisé de frais de développement au cours de l'exercice écoulé.

Prise de participation(s)

Aucune prise de participation n'est intervenue au cours de l'exercice.

Proposition d'affectation du résultat

Déduction faite de toutes charges et tous amortissements, les comptes présentés font ressortir un bénéfice de 1.295.567 euros, qu'il conviendrait d'affecter au Report à nouveau.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du code général des impôts, il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du même code.

Informations sur les délais de paiement

Conformément aux dispositions des articles L 441-6-1 et D 441-4 du Code de commerce, nous vous indiquons ci-après les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et clients de la société, au 31 décembre 2018, déterminés à partir des délais contractuels portés sur les factures, à défaut des délais légaux :

Fournisseurs

Factures RECUES non réglées au 31 décembre dont le terme est échu	Nombre de factures	Montant total € TTC	% du Montant total des achats de l'exercice TTC
De 1 à 30 jours	189	1 346 167	11,16
De 31 à 60 jours	152	504 130	4,18
De 61 à 90 jours	110	385 861	3,20
De 91 jours et plus	499	-65 012	-0,54
De 0 jour	29	97 528	0,81
Total	**979**	**2 268 674**	**18,80**

Factures exclues du tableau ci-avant car relatives à des dettes litigieuses ou non comptabilisées : Nombre : 0 , Montant (€) : 0

Clients

Factures EMISES non réglées au 31 décembre dont le terme est échu	Nombre de factures	Montant total € TTC	% du Chiffre d'affaires de l'exercice TTC
De 1 à 30 jours	51	408 611	3,41
De 31 à 60 jours	134	-118 031	-0,99
De 61 à 90 jours	339	317 487	2,65
De 91 jours et plus	1 857	1 824 159	15,23
De 0 jour	47	53 291	0,44
Total	**2 428**	**2 485 517**	**20,75**

Factures exclues du tableau ci-avant car relatives à des créances litigieuses ou non comptabilisées : Nombre : , Montant (€) : €.

Le président

Compagnie
EXENTYS

JACQUEMUS

Société par Action Simplifiée
au capital de 76 000 Euros

Siège social :
69 Quai de Valmy
75010 PARIS

793 555 368 RCS PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

178 Bd Haussman ,75008 Paris
01.47.63.17.18 / 01.47.63.17.28
audit@cea-expert.com

Compagnie Exentys, inscrite à la compagnie des commissaires aux comptes de Paris
- S.E.L.A.R.L au capital de 60 997,21€ - R.C.S. Paris 442 294 179 -
INTRACOM FR 52 442 294 179 -

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018

A l'actionnaire,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

Le paragraphe de l'annexe sur les stocks expose les règles et méthodes comptables appliquées par la société. Nous nous sommes attachés à vérifier la correcte mis en œuvre de cette règle.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'actionnaire

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatifs à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 14 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes

COMPAGNIE EXENTYS
Membre de la Compagnie
Régionale de PARIS

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/18			Valeurs au 31/12/17
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	218 554	21 939	196 615	128 463
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	32 755	7 606	25 149	28 424
Installations tech., matériel et outillages industriels	12 925	5 975	6 950	9 418
Autres immobilisations corporelles	118 282	35 906	82 376	65 284
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	12 566		12 566	
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	36 496		36 496	31 496
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**431 578**	**71 426**	**360 151**	**263 086**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	408 096	160 522	247 574	197 965
En-cours de production (biens et services)	4 100 613		4 100 613	795 434
Produits intermédiaires et finis	1 120 415	13 391	1 107 024	612 976
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	2 590 036	138 955	2 451 081	2 175 937
Autres créances (3)	886 440		886 440	253 516
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	27 878		27 878	27 878
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 692 132		1 692 132	85 435
Charges constatées d'avance (3)				15 639
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**10 825 610**	**312 868**	**10 512 743**	**4 164 779**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**11 257 188**	**384 294**	**10 872 894**	**4 427 865**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

amperex Groupe

JACQUEMUS SAS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Valeurs au 31/12/18	Valeurs au 31/12/17
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 76 000)	76 000	76 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	7 600	7 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 538 382	641 599
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 295 567	896 783
SITUATION NETTE	2 917 549	1 621 982
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 917 549**	**1 621 982**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 824 899	718 557
Emprunts et dettes financières diverses (3)		122 826
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 615	13 376
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 210 239	1 720 289
Dettes fiscales et sociales	814 516	210 887
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	101 076	19 947
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**7 955 345**	**2 805 883**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**10 872 894**	**4 427 865**
(1) Dont à plus d'un an	*1 637 755*	*155 807*
(1) Dont à moins d'un an	*6 312 976*	*2 650 076*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*1 879 348*	*663 368*
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

amperex Groupe

JACQUEMUS SAS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Ventes de marchandises						
Production vendue dont export. : 9 805 712	11 529 472	100	7 473 039	100	4 056 434	54
Montant net du chiffre d'affaires	**11 529 472**	**100**	**7 473 039**	**100**	**4 056 434**	**54**
Production stockée	3 791 621	33	1 060 656	14	2 730 966	257
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	14 200		30 600		-16 400	-54
Reprises sur provisions (amorts), transferts	59 805	1	46 622	1	13 183	28
Autres produits	9		170		-161	-95
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**15 395 107**	**100**	**8 611 086**	**115**	**6 784 021**	**79**
Achats de marchandises	450				450	
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvis.	2 928 500	25	1 994 361	27	934 139	47
Variation de stocks	-171 406	-1	-135 189	-2	-36 217	27
Autres achats et charges externes	9 255 215	80	4 937 542	66	4 317 674	87
Impôts, taxes et versements assimilés	82 887	1	32 616		50 271	154
Salaires et traitements	802 070	7	429 330	6	372 740	87
Charges sociales	228 893	2	114 638	2	114 255	100
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur immo : dotat. aux amortiss.	44 924		19 049		25 874	136
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur immo : dotat. aux dépréc.						
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur actif circulant : dotat. aux dépréc.	268 053	2	92 166	1	175 887	191
Dotations aux amortissements et dépréciations — Dotations aux provisions						
Autres charges	9 462		2 122		7 340	346
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (2)	**13 449 048**	**117**	**7 486 634**	**100**	**5 962 413**	**80**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**1 946 059**	**17**	**1 124 452**	**15**	**821 607**	**73**
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						
De participation (3)						
D'autres valeurs mob. et cr. d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	70		-6 332		6 402	-101
Reprises sur prov. et dépréciat. et transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	**70**		**-6 332**		**6 402**	**-101**
Dotations amortissements, dépréc., provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	58 514	1	7 803		50 712	650
Différences négatives de change						
Charges sur cessions de valeurs mob. de placem.						
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	**58 514**	**1**	**7 803**		**50 712**	**650**
RÉSULTAT FINANCIER	**-58 444**	**-1**	**-14 134**		**-44 310**	**313**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**1 887 615**	**16**	**1 110 318**	**15**	**777 298**	**70**
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	1 711		564		1 147	203
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 711**		**-564**		**-1 147**	**203**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	590 337	5	212 971	3	377 366	177
TOTAL DES PRODUITS	**15 395 177**	**134**	**8 604 755**	**115**	**6 790 423**	**79**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

COMPTE DE RÉSULTAT

amperex Groupe

JACQUEMUS SAS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
TOTAL DES CHARGES	**14 099 610**	**122**	**7 707 972**	**103**	**6 391 638**	**83**
Bénéfice ou Perte	**1 295 567**	**11**	**896 783**	**12**	**398 785**	**44**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 10 872 893,79 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 295 567,20 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

CICE

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode rétrospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Concessions	4 ans
- Logiciels et brevets	4 ans
- Agencements des constructions	10 ans
- Materiel industriel	3 ans
- Outillage industriel	3 ans
- Materiel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Matières premières

Les stocks de matières premières sont évalués au prix d'achat.
Les coûts d'approche n'étant pas évaluables avec une fiabilité suffisante, ils ne sont pas activés en application du règlement CRC 2004-06.

Produits finis

Les produits finis sont valorisés au coût de production.

EN-COURS DE PRODUCTION

Encours de production

La méthode de valorisation des stocks d'encours de la société a été modifiée en 2017.
Désormais, la méthode appliquée est la suivante :
Les coûts de collection directement imputables à des collections non encore commercialisées ont été portées en encours. Dès lors qu'une collection a été partiellement commercialisée, les coûts de collection imputés en stock d'encours le sont pour la quote-part de chiffre d'affaires prévisionnel de la collection sur l'exercice à venir.
La valeur des stocks présents lors des clôtures précédentes n'a pas été modifiée dans un souci de comparabilité et par application du principe de prudence.

Détail de la méthode de valorisation par collection

FW17 et antérieur : comptabilisation en produits finis et valorisation au PRI, soit hors coût de collection, afin de tenir compte de perspectives de marges dégradées sur les anciennes collections.

PF18 et FW18 : production des collections achevée et en cours de commercialisation. Comptabilisation en produits finis incluant les coûts de production et les coûts de collection.

PS19 et SS19 Homme : la quote-part de la "production déjà facturée" divisée par " (carnet de commande post annulation + stock wholesale + stocks boutique) x 90 % correspondant à un taux de prudence des non-ventes probables"

SS19, PF19, FW19 et FW19 Homme : ces saisons n'étant pas commercialisées, elles sont intégralement comptabilisées en encours.

CRÉANCES

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

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	133 400		85 154
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	32 755		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		12 925		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	37 000		
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	42 013		39 269
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				12 566
		TOTAL	124 693		51 835
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		31 496		5 000
		TOTAL	31 496		5 000
		TOTAL GENERAL	289 589		141 989

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			218 554	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			32 755	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				12 925	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			37 000	
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			81 282	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes				12 566	
		TOTAL			176 528	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				36 496	
		TOTAL			36 496	
		TOTAL GENERAL			431 578	

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	4 937	17 002		21 939
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	4 331	3 276		7 606
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 507	2 468		5 975
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	5 427	7 400		12 827
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	8 302	14 778		23 080
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	21 566	27 921		49 487
	TOTAL GENERAL	26 503	44 924		71 426

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	236 690,26	171 405,76		408 096,02
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens	795 433,94	3 305 178,82		4 100 612,76
En cours de production de services				
Produits	633 972,42	486 442,11		1 120 414,53
TOTAL	**1 666 096,62**	**3 963 026,69**		**5 629 123,31**

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		36 496		36 496
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		138 955	138 955	
	Autres créances clients		2 451 081	2 451 081	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		4 419	4 419	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		394	394	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	872 976	872 976	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		8 650	8 650	
	Charges constatées d'avance				
	TOTAUX		**3 512 973**	**3 476 477**	**36 496**

Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	9 045
Disponibilités	
TOTAL	**9 045**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	76 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	76 000,00	1,00

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	3 824 899	2 187 144	1 447 732	190 022
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		3 210 239	3 210 239		
Personnel & comptes rattachés		35 904	35 904		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		53 970	53 970		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	222 970	222 970		
	Taxe sur la valeur ajoutée	455 193	455 193		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	46 479	46 479		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		101 076	101 076		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**7 950 730**	**6 312 976**	**1 447 732**	**190 022**

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 000 000

Emprunts remboursés en cours d'exer. 110 830

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 304
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	941 565
Dettes fiscales et sociales	91 115
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	19 752
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**1 055 736**