

RCS : BREST

Code greffe : 2901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1976 B 00070

Numéro SIREN : 303 469 332

Nom ou dénomination : LES MAGASINS JEAN

Ce dépôt a été enregistré le 12/09/2019 sous le numéro de dépôt 3712

# RECEPISSE DE DEPOT

Duplicata  
GREFFE DU  
TRIBUNAL DE COMMERCE  
DE BREST

150, rue Ernest HEMINGWAY  
CS 61936 - 29219 BREST CEDEX 2  
www.greffe-tc-brest.fr  
Tel :02.98.43.31.31 Fax 02.98.43.82.98

RALLYE - MME PATRICIA SPINAS  
32 rue DE PONTHEU  
75008 Paris 08

V/REF :  
N/REF : 76 B 70 / 2019-B-3712

Le greffier du tribunal de commerce de Brest certifie qu'il a reçu le 12/09/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2018.

Décision(s) de l'associé unique en date du 18/06/2019

Concernant la société

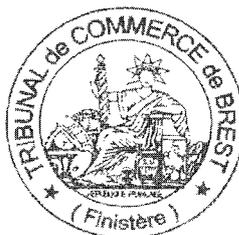
LES MAGASINS JEAN  
Société par actions simplifiée  
59 rue Jean Jaurès  
29200 Brest

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-3712 le 12/09/2019

R.C.S. BREST 303 469 332 (76 B 70)

Fait à BREST le 12/09/2019,

LE GREFFIER



*Y. B.*  
B. B.

# COPIE

## CERTIFIÉE CONFORME

**Bilan Actif. BREST**  
S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	133 833	95 190	38 643	33 286
Fonds commercial	252 837		252 837	252 837
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>386 669</b>	<b>95 190</b>	<b>291 480</b>	<b>286 123</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	11 752	7 796	3 956	3 956
Constructions	2 922 345	2 573 868	348 477	387 933
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 280 406	1 189 818	90 588	121 276
Autres immobilisations corporelles	94 502	82 395	12 108	12 794
Immobilisations en cours	24 929		24 929	19 305
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>4 333 935</b>	<b>3 853 877</b>	<b>480 058</b>	<b>545 264</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	85 844		85 844	81 155
Autres immobilisations financières	34 740		34 740	34 027
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>120 584</b>		<b>120 584</b>	<b>115 182</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>4 841 188</b>	<b>3 949 067</b>	<b>892 121</b>	<b>946 569</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	1 720 248	35 000	1 685 248	1 519 690
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>1 720 248</b>	<b>35 000</b>	<b>1 685 248</b>	<b>1 519 690</b>
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	98 698		98 698	48 458
Autres créances	67 054		67 054	99 535
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>165 753</b>		<b>165 753</b>	<b>147 993</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	73 358		73 358	52 072
Charges constatées d'avance	59 391		59 391	59 514
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>132 749</b>		<b>132 749</b>	<b>111 586</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 018 749</b>	<b>35 000</b>	<b>1 983 749</b>	<b>1 779 269</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 859 937</b>	<b>3 984 067</b>	<b>2 875 870</b>	<b>2 725 838</b>

# Bilan Passif

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 08/06/19

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé	288 000	288 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 679	2 679
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires et contractuelles	33 978	33 978
Réserves réglementées	4 702	4 702
Autres réserves	249 707	249 707
Report à nouveau	(11 576)	228 109
Résultat de l'exercice	(200 293)	(239 685)
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>367 198</b>	<b>567 490</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>367 198</b>	<b>567 490</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts fonciers		
Concours bancaires courants et découverts bancaires	632 956	525 254
Autres dettes financières		
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>632 956</b>	<b>525 254</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 351 977	1 090 903
Dettes autres fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	356 287	359 383
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 852	35 616
Autres dettes	154 601	147 192
<b>TOTAL dettes divers :</b>	<b>1 875 717</b>	<b>1 633 094</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
<b>DETTES</b>	<b>2 508 673</b>	<b>2 158 348</b>
Ecart de conversion Passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 875 871</b>	<b>2 725 839</b>

# Compte de Résultat (Première Partie)

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	4 126 222		4 126 222	4 300 790
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 234 288		1 234 288	1 172 104
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>5 360 510</b>		<b>5 360 510</b>	<b>5 472 894</b>
<hr/>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			42 834	50 937
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>5 403 344</b>	<b>5 523 831</b>
<hr/>				
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 798 034	2 759 417
Variation de stock de marchandises			(165 558)	50 204
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 278 039	1 245 516
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>3 910 516</b>	<b>4 055 137</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			<b>78 547</b>	<b>76 002</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			1 050 319	1 078 259
Charges sociales			325 955	329 483
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>1 376 274</b>	<b>1 407 742</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			190 868	194 787
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			35 000	35 000
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>225 868</b>	<b>229 787</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>3 990</b>	<b>1 136</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>5 595 195</b>	<b>5 769 803</b>
<hr/>				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(191 851)</b>	<b>(245 972)</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(191 851)</b>	<b>(245 972)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 176	6 682
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>7 176</b>	<b>6 682</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	19 750	12 736
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>19 750</b>	<b>12 736</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(12 574)</b>	<b>(6 054)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(204 425)</b>	<b>(252 026)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 322	27 901
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>7 322</b>	<b>27 901</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 189	15 560
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>3 189</b>	<b>15 560</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 132</b>	<b>12 341</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>5 417 841</b>	<b>5 558 414</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>5 618 134</b>	<b>5 798 099</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(200 293)</b>	<b>(239 685)</b>

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014.

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,

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

#### a) immobilisations corporelles:

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. 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 le mode linéaire/dégressif en fonction de la durée de vie prévue: constructions: 25 ans - agencements et aménagements des constructions : 8 à 20 ans - installations techniques: 5 à 10 ans - matériel et outillage industriels : 5 à 8 ans.- logiciel : 5 ans - matériel de bureau : 5 ans - mobilier : 5 à 10 ans.

#### b) Stocks:

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO. Dans un souci pratique c'est le dernier prix d'achat de l'article qui est retenu pour la valorisation en stock. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat les frais accessoires.

#### Engagements hors bilan

#### Indemnités départ à la retraite

Le mode de calcul de la provision pour indemnités de départ en retraite est conforme aux dispositions de :

- La recommandation ANC 2013-02 du conseil national de la comptabilité.
- La norme internationale IAS 19.

La méthode d'évaluation des engagements de retraite prend en compte, sur la base d'hypothèses actuarielles, la probabilité de durée de service future du salarié, le niveau de rémunération future, l'espérance de vie, la rotation du personnel et l'hypothèse d'un âge de départ en retraite à 62 ans. L'obligation est actualisée en utilisant le taux d'actualisation défini par la norme IAS 19. Les principales hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes:

Les indemnités de fin de carrières futures sont calculées à partir des rémunérations actuelles en intégrant une réévaluation annuelle de 2% associée à une actualisation aux taux de 2% (inflation comprise), un taux de charges patronales de 47% pour les cadres et de 42% pour les non cadres et la table de mortalité réglementaire TG05.

Les engagements de fin de carrière ne donnent pas lieu à comptabilisation mais à une mention dans le paragraphe "engagements hors bilan de l'annexe" pour un montant (chargé) de 100 926 € au 31/12/2018 (rappel : 99 284 € au 31/12/2017)"

#### Autres informations

#### Intégration fiscale

La société LES MAGASINS JEAN est intégrée fiscalement dans le périmètre de la société RALLYE, tête de groupe depuis le 1<sup>er</sup> janvier 1994. La société RALLYE supporte personnellement et définitivement l'impôt sur les sociétés, les contributions additionnelles afférents aux bénéfices et aux plus-values réalisées par les filiales intégrées.

#### Crédit d'impôt compétitivité emploi : (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté un montant de 48 179 €. Conformément à la recommandation de l'autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 64900 crédit d'impôt CICE. Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est comptabilisé en créance sur l'administration fiscale par la société RALLYE, tête du groupe d'intégration fiscale en matière d'impôt sur les sociétés.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fond de roulement.

# Immobilisations

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
 Edition du 08/06/19  
 Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	366 279		20 390
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>366 279</b>		<b>20 390</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	11 752		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	404 721		
Constructions installations générales	2 431 418		86 207
Installations techniques et outillage industriel	1 265 781		14 626
Installations générales, agencements et divers	1 544		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	88 787		4 172
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	19 305		47 057
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>4 223 307</b>		<b>152 061</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	115 182		5 402
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>115 182</b>		<b>5 402</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			386 669	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>386 669</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains			11 752	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			404 721	
Constructions installations générales			2 517 625	
Install. techn., matériel et out. industriels			1 280 406	
Inst. générales, agencements et divers			1 544	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			92 959	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		41 433	24 929	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>41 433</b>	<b>4 333 935</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			120 584	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>120 584</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>41 433</b>	<b>4 841 188</b>	

# Amortissements

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	80 157	15 033		95 190
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>80 157</b>	<b>15 033</b>		<b>95 190</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	7 796			7 796
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	326 824	10 097		336 921
Constructions installations générales	2 121 381	115 566		2 236 948
Installations techn. et outillage industriel	1 144 505	45 313		1 189 818
Inst. générales; agencements et divers	1 544			1 544
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	75 993	4 858		80 851
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>3 678 043</b>	<b>175 834</b>		<b>3 853 877</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 758 199</b>	<b>190 867</b>		<b>3 949 067</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	15 033		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>15 033</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	10 097		
Constructions installations générales	115 566		
Installations techniques et outillage industriel	45 313		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 858		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>175 834</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>190 867</b>		

# État des Échéances des Créances et Dettes

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	85 844	4 313	81 531
Autres immobilisations financières	34 740		34 740
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>120 584</b>	<b>4 313</b>	<b>116 271</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	98 698	98 698	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	16 542	16 542	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	16 211	16 211	
État - Divers			
Groupe et associés	10 099	10 099	
Débiteurs divers	24 202	24 202	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>165 753</b>	<b>165 753</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>59 391</b>	<b>59 391</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>345 727</b>	<b>229 456</b>	<b>116 271</b>

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	632 957	632 957		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés	118 476	118 476		
Sécurité sociale et autres organismes	123 143	123 143		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	113 745	113 745		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	923	923		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	12 852	12 852		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 002 095</b>	<b>1 002 095</b>		

# Charges à Payer

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	42 063
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 685
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 404
Disponibilités, charges à payer	19 585
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>228 737</b>

# Produits à Recevoir

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	16 211
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	24 202
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>40 413</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Édition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	59 391	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		

# Composition du Capital Social

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	96000	3
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	96000	3

# Engagements Financiers

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	100 926
Autres engagements donnés :	

<b>TOTAL</b>	<b>100 926</b>
--------------	----------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

# Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
RALLYE	SA	161 214 798	83 rue du Faubourg Saint Honoré 75008 PARIS

# Effectif Moyen

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	33	35
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>37</b>	<b>35</b>

# Provisions Inscrites au Bilan

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
 Edition du 08/06/19  
 Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	35 000	35 000	35 000	35 000
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
produits non provisionnés	6 558	
fournisseurs	422	
clients	7	
autres produits	335	

<b>TOTAL</b>	<b>7 322</b>	
--------------	--------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
charges non provisionnées	2 615	
fournisseurs	64	
clients	511	

<b>TOTAL</b>	<b>3 189</b>	
--------------	--------------	--

# Fonds Commercial

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 08/06/19

Tenue de compte EUR

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
fond de commerce acquis en 1988 à la société FIDELERE activité : parfumerie,esthétique, ganterie,maroquinerie	252 837			252 837	
<b>TOTAL</b>	<b>252 837</b>			<b>252 837</b>	
RAPPEL : Fonds commercial				252 837	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fond commercial est non limitée et le fond commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé

Dépôt N° B/3712

Le 12 SEP. 2019



R.C.S. BREST

KPMG S.A.  
Bretagne Océan  
Immeuble Bassam  
12 Quai Armand Considère  
CS 42923  
29229 Brest Cédex 2  
France

Téléphone : +33 (0)2 98 91 98 31  
Télécopie : +33 (0) 2 98 31 98 80  
Site internet : www.kpmg.fr

**COPIE CERTIFIÉE CONFORME**

*Les Magasins Jean S.A.S.*  
**Rapport du commissaire aux comptes sur les  
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018  
Les Magasins Jean S.A.S.  
59, rue Jean-Jaurès - 29200 Brest  
*Ce rapport contient 23 pages*  
Référence PG-192-083

KPMG S.A.  
société française membre du réseau KPMG  
constituée de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directeur et  
conseil de surveillance  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles

Siège social  
KPMG S.A.  
Tour Ego  
2 avenue Gambetta  
92066 Paris la Defense Cedex  
Capital 5 497 100 €  
Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417



**KPMG S.A.**  
**Bretagne Océan**  
Immeuble Bassam  
12 Quai Armand Considère  
CS 42923  
29229 Brest Cédex 2  
France

Téléphone : +33 (0)02.98.31.98.31  
Télécopie : +33 (0)02.98.31.98.30  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Les Magasins Jean S.A.S.**

Siège social : 59, rue Jean-Jaurès - 29200 Brest  
Capital social : €.288 000

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'attention de l'Associé unique de la société Les Magasins Jean S.A.S.,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Les Magasins Jean S.A.S. relatifs 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 donnent 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 1<sup>er</sup> 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

### **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.

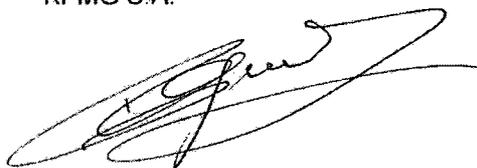
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Brest, le 17 juin 2019

KPMG S.A.



Patricia Genest  
Associée

# Bilan Actif

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 08/06/19

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	133 833	95 190	38 643	33 286
Fonds commercial	252 837		252 837	252 837
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>386 669</b>	<b>95 190</b>	<b>291 480</b>	<b>286 123</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	11 752	7 796	3 956	3 956
Constructions	2 922 345	2 573 868	348 477	387 933
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 280 406	1 189 818	90 588	121 276
Autres immobilisations corporelles	94 502	82 395	12 108	12 794
Immobilisations en cours	24 929		24 929	19 305
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>4 333 935</b>	<b>3 853 877</b>	<b>480 058</b>	<b>545 264</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	85 844		85 844	81 155
Autres immobilisations financières	34 740		34 740	34 027
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>120 584</b>		<b>120 584</b>	<b>115 182</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>4 841 188</b>	<b>3 949 067</b>	<b>892 121</b>	<b>946 569</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	1 720 248	35 000	1 685 248	1 519 690
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>1 720 248</b>	<b>35 000</b>	<b>1 685 248</b>	<b>1 519 690</b>
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	98 698		98 698	48 458
Autres créances	67 054		67 054	99 535
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>165 753</b>		<b>165 753</b>	<b>147 993</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	73 358		73 358	52 072
Charges constatées d'avance	59 391		59 391	59 514
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>132 749</b>		<b>132 749</b>	<b>111 586</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 018 749</b>	<b>35 000</b>	<b>1 983 749</b>	<b>1 779 269</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 859 937</b>	<b>3 984 067</b>	<b>2 875 870</b>	<b>2 725 838</b>

# Bilan Passif

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 08/06/19

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel <span style="float: right;">dont versé</span>	288 000	288 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 679	2 679
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires et contractuelles	33 978	33 978
Réserves réglementées	4 702	4 702
Autres réserves	249 707	249 707
Report à nouveau	(11 576)	228 109
Résultat de l'exercice	(200 293)	(239 685)
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>367 198</b>	<b>567 490</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>367 198</b>	<b>567 490</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts fonciers		
Concours bancaires courants et découverts bancaires	632 956	525 254
Autres dettes financières		
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>632 956</b>	<b>525 254</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 351 977	1 090 903
Dettes autres fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	356 287	359 383
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 852	35 616
Autres dettes	154 601	147 192
<b>TOTAL dettes divers :</b>	<b>1 875 717</b>	<b>1 633 094</b>
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES</b>		
<b>DETTES</b>	<b>2 508 673</b>	<b>2 158 348</b>
<b>Ecarts de conversion Passif</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 875 871</b>	<b>2 725 839</b>

# Compte de Résultat (Première Partie)

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	4 126 222		4 126 222	4 300 790
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 234 288		1 234 288	1 172 104
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>5 360 510</b>		<b>5 360 510</b>	<b>5 472 894</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			42 834	50 937
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>5 403 344</b>	<b>5 523 831</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>			<b>2 798 034</b>	<b>2 759 417</b>
Achats de marchandises [et droits de douane]			(165 558)	50 204
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 278 039	1 245 516
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>3 910 516</b>	<b>4 055 137</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			<b>78 547</b>	<b>76 002</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>			<b>1 050 319</b>	<b>1 078 259</b>
Salaires et traitements			325 955	329 483
Charges sociales				
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>1 376 274</b>	<b>1 407 742</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>			<b>190 868</b>	<b>194 787</b>
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			35 000	35 000
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>225 868</b>	<b>229 787</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>3 990</b>	<b>1 136</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>5 595 195</b>	<b>5 769 803</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(191 851)</b>	<b>(245 972)</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(191 851)</b>	<b>(245 972)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 176	6 682
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 176	6 682
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	19 750	12 736
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	19 750	12 736
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(12 574)</b>	<b>(6 054)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>(204 425)</b>	<b>(252 026)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 322	27 901
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 322	27 901
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 189	15 560
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 189	15 560
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 132</b>	<b>12 341</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>5 417 841</b>	<b>5 558 414</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>5 618 134</b>	<b>5 798 099</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(200 293)</b>	<b>(239 685)</b>

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014.

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,

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

#### a) immobilisations corporelles:

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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 le mode linéaire/dégressif en fonction de la durée de vie prévue: constructions: 25 ans - agencements et aménagements des constructions : 8 à 20 ans - installations techniques: 5 à 10 ans - matériel et outillage industriels : 5 à 8 ans - logiciel : 5 ans - matériel de bureau : 5 ans - mobilier : 5 à 10 ans.

#### b) Stocks:

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO. Dans un souci pratique c'est le dernier prix d'achat de l'article qui est retenu pour la valorisation en stock. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat les frais accessoires.

#### Engagements hors bilan

##### Indemnités départ à la retraite

Le mode de calcul de la provision pour indemnités de départ en retraite est conforme aux dispositions de :

- La recommandation ANC 2013-02 du conseil national de la comptabilité.
- La norme internationale IAS 19.

La méthode d'évaluation des engagements de retraite prend en compte, sur la base d'hypothèses actuariales, la probabilité de durée de service future du salarié, le niveau de rémunération future, l'espérance de vie, la rotation du personnel et l'hypothèse d'un âge de départ en retraite à 62 ans. L'obligation est actualisée en utilisant le taux d'actualisation défini par la norme IAS 19. Les principales hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes:

Les indemnités de fin de carrières futures sont calculées à partir des rémunérations actuelles en intégrant une réévaluation annuelle de 2% associée à une actualisation aux taux de 2% (inflation comprise), un taux de charges patronales de 47% pour les cadres et de 42% pour les non cadres et la table de mortalité réglementaire TG05.

Les engagements de fin de carrière ne donnent pas lieu à comptabilisation mais à une mention dans le paragraphe "engagements hors bilan de l'annexe" pour un montant (chargé) de 100 926 € au 31/12/2018 (rappel : 99 284 € au 31/12/2017)

#### Autres informations

##### Intégration fiscale

La société LES MAGASINS JEAN est intégrée fiscalement dans le périmètre de la société RALLYE, tête de groupe depuis le 1<sup>er</sup> janvier 1994. La société RALLYE supporte personnellement et définitivement l'impôt sur les sociétés, les contributions additionnelles afférents aux bénéfices et aux plus-values réalisées par les filiales intégrées.

##### Crédit d'impôt compétitivité emploi : (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté un montant de 48 179 €. Conformément à la recommandation de l'autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 64900 crédit d'impôt CICE. Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est comptabilisé en créance sur l'administration fiscale par la société RALLYE, tête de groupe d'intégration fiscale en matière d'impôt sur les sociétés.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fond de roulement.

# Immobilisations

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement	366 279		20 390
Autres immobilisations incorporelles			20 390
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>366 279</b>		<b>20 390</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	11 752		
Constructions sur sol propre	404 721		
Constructions sur sol d'autrui	2 431 418		86 207
Constructions installations générales	1 265 781		14 626
Installations techniques et outillage industriel	1 544		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	88 787		4 172
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers	19 305		47 057
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>4 223 307</b>		<b>152 061</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	115 182		5 402
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>115 182</b>		<b>5 402</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 704 768</b>		<b>177 853</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement			386 669	
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>386 669</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains			11 752	
Constructions sur sol propre			404 721	
Constructions sur sol d'autrui			2 517 625	
Constructions installations générales			1 280 406	
Install. techn., matériel et out. industriels			1 544	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			92 959	
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	41 433		24 929	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>41 433</b>		<b>4 333 935</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			120 584	
Prêts et autres immo. financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>120 584</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>41 433</b>	<b>4 841 188</b>	

# Amortissements

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	80 157	15 033		95 190
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>80 157</b>	<b>15 033</b>		<b>95 190</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	7 796			7 796
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	326 824	10 097		336 921
Constructions installations générales	2 121 381	115 566		2 236 948
Installations techn. et outillage industriel	1 144 505	45 313		1 189 818
Inst. générales, agencements et divers	1 544			1 544
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	75 993	4 858		80 851
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>3 678 043</b>	<b>175 834</b>		<b>3 853 877</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 758 199</b>	<b>190 867</b>		<b>3 949 067</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	15 033		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>15 033</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	10 097		
Constructions installations générales	115 566		
Installations techniques et outillage industriel	45 313		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 858		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>175 834</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>190 867</b>		

# État des Échéances des Créances et Dettes

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations	85.844	4 313	81 531
Prêts	34.740		34.740
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>120 584</b>	<b>4 313</b>	<b>116 271</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	98 698	98 698	
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	16 542	16 542	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	16 211	16 211	
État - Divers			
Groupe et associés	10 099	10 099	
Débiteurs divers	24 202	24 202	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>165 753</b>	<b>165 753</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>59 391</b>	<b>59 391</b>	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>345 727</b>	<b>229 456</b>	<b>116 271</b>
----------------------	----------------	----------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	632 957	632 957		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés	118 476	118 476		
Sécurité sociale et autres organismes	123 143	123 143		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	113 745	113 745		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	923	923		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	12 852	12 852		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 002 095</b>	<b>1 002 095</b>		

## Charges à Payer

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	42 063
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 685
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 404
Disponibilités, charges à payer	19 585
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>228 737</b>

## Produits à Recevoir

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 08/06/19

Tenue de compte EUR

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	16 211
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	24 202
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>40 413</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	59 391	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>59 391</b>	

## Composition du Capital Social

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	96000	3
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	96000	3

# Engagements Financiers

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	100 926
Autres engagements donnés :	

<b>TOTAL</b>	<b>100 926</b>
--------------	----------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

# Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
RALLYE	SA	161 214 798	83 rue du Faubourg Saint Honoré 75008 PARIS

## Effectif Moyen

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	33	35
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>37</b>	<b>35</b>

Dépôt N° 013712

Le 12 SEP. 2019

R.C.S. BREST  
**LES MAGASINS JEAN**

Société par actions simplifiée au capital de 288 000 euros  
Siège social : 59, rue Jean Jaurès 29200 BREST  
303 469 332 R.C.S. Brest

**COPIE**  
**CERTIFIÉE CONFORME**

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 18 JUIN 2019**

L'an deux mille dix-neuf et le dix-huit juin à dix-heures,

La société RALLYE, société anonyme au capital de 156 716 307 euros, dont le siège social est situé à Paris (75008), 83, rue du Faubourg Saint-Honoré, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 054 500 574, représentée par Didier CARLIER, dûment habilité à l'effet des présentes,

ladite société agissant en qualité d'associé unique de la société LES MAGASINS JEAN,

- constate que le Cabinet KPMG représenté par Madame Patricia GENEST commissaire aux comptes, régulièrement convoqué par lettre recommandée avec avis de réception, est présent.
- prend acte qu'elle est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :
  - Rapport du président sur l'activité de la société et sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018,
  - Rapport du commissaire aux comptes,
  - Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018,
  - Affectation du résultat,
  - Conventions visées à l'article L 227-10 du code de commerce,
  - Pouvoirs.

Les représentants du comité d'entreprise ont été informés de la présente réunion conformément aux dispositions légales et sont présents.

L'associé unique a pris acte que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018, le rapport du commissaire aux comptes et le rapport de gestion du président ont été transmis aux délégués du personnel.

La société RALLYE, en tant qu'associé unique, a adopté les résolutions suivantes :

**Première résolution - Approbation des comptes**

L'associé unique, après avoir entendu la lecture des rapports du président et du commissaire aux comptes, approuve les opérations et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018 tels qu'ils ont été présentés et qui font ressortir une perte nette comptable de 200 292,56 euros.

### Deuxième résolution - Affectation du résultat

L'associé unique, sur la proposition du président, décide d'affecter la perte de l'exercice qui s'élève à 200 292,56 euros au compte « Report à nouveau ».

L'associé unique rappelle qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

### Troisième résolution - Conventions de l'article L 227-10 du code de commerce

L'associé unique prend acte de l'absence de conventions visées par les dispositions de l'article L 227-10 du code de commerce conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018.

### Quatrième résolution - Pouvoirs

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associé unique.

# RALLYE

**Greffes du Tribunal de Commerce  
de Brest  
150, rue Ernest Hemingway  
CS 61936  
29219 BREST CEDEX 2**

**Paris, le 19 juillet 2019**

**OBJET : Dépôt des comptes - Société Les Magasins Jean - Exercice 2018**

REÇU LE

22 JUIL. 2019

GREFFE TRIB. COM. BREST

Messieurs,

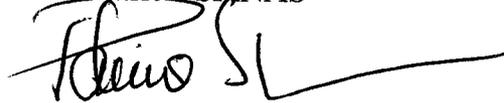
Conformément à la réglementation en vigueur, nous déposons auprès de vos services, pour être annexés au Registre du Commerce et des Sociétés, les documents approuvés par l'associé unique le 18 juin 2019, à savoir :

- le bilan et le compte de résultat,
- l'annexe,
- le rapport général du commissaire aux comptes,
- le procès-verbal de l'associé unique concernant notamment la résolution d'affectation du résultat soumise à l'associé unique le 18 juin 2019

**Vous trouverez également ci-joint un chèque de 45,43 euros établi à l'ordre du greffe du tribunal de commerce de Brest. La facture de ce dépôt sera à établir au nom de la société Les Magasins Jean et à envoyer avec le récépissé de dépôt à Rallye – 32, rue de Ponthieu 75008 PARIS - à l'attention de Madame Patricia SPINAS.**

Vous souhaitant bonne réception des présentes, je vous prie d'agréer, Messieurs, l'expression de nos sentiments distingués.

Patricia SPINAS





GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE  
BREST

01/08/2019

150, rue Ernest HEMINGWAY  
CS 61936 - 29219 BREST CEDEX 2  
www.greffe-tc-brest.fr

Tel : 02.98.43.31.31 Fax 02.98.43.82.98 RALLYE - MME PATRICIA SPINAS  
32, rue DE PONTHEIU  
75008 Paris 08

N/REF : RCS BREST 303 469 332 (76 B 70)  
Dépôt d'acte(s) de société  
LES MAGASINS JEAN  
59, rue Jean Jaurès  
29200 Brest

Nos ref : ce dossier est suivi par GUILLAUME APPERE

Mesdames, Messieurs,

Suite au dépôt du dossier cité ci-dessus, nous avons constaté que celui-ci est incomplet.

Vous voudrez bien nous faire parvenir les pièces indiquées dans les rubriques cochées ci-dessous :

( X ) décisions de l'associé unique signées par le représentant légal avec la mention « copie certifiée conforme ».

La pièce des décisions de l'associé unique expose les résolutions de l'exercice clos le 31 décembre 2017. Or le dépôt du dossier traite de l'exercice clos le 31 décembre 2018. Je vous prie de nous retourner la pièce des décisions de l'associé unique modifiée.

( x ) les frais de greffe de 2.60 euros inclus la présente.

A défaut de réception de ces pièces dans un délai de quinze jours à compter de la présente, nous nous verrons contraints, en application de l'article R 123-97 du Code de commerce de vous notifier le rejet de ce dossier.

Veuillez agréer, Mesdames, Messieurs, l'expression de nos sentiments distingués.

Un des Greffiers associés,





GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE  
BREST

REÇU LE 01/08/2019

12 SEP. 2019

GREFFE TRIB. COM. BREST

150, rue Ernest HEMINGWAY  
CS 61936 - 29219 BREST CEDEX 2  
www.greffe-tc-brest.fr

Tel : 02.98.43.31.31 Fax 02.98.43.82.96 RALLYE - MME PATRICIA SPINAS  
32, rue DE PONTHEIU  
75008 Paris 08

N/REF : RCS BREST 303 469 332 (76 B 70)  
Dépôt d'acte(s) de société  
LES MAGASINS JEAN  
59, rue Jean Jaurès  
29200 Brest

Nos ref : ce dossier est suivi par GUILLAUME APPERE

Mesdames, Messieurs,

Suite au dépôt du dossier cité ci-dessus, nous avons constaté que celui-ci est incomplet.

Vous voudrez bien nous faire parvenir les pièces indiquées dans les rubriques cochées ci-dessous :

( X ) décisions de l'associé unique signées par le représentant légal avec la mention « copie certifiée conforme ».

La pièce des décisions de l'associé unique expose les résolutions de l'exercice clos le 31 décembre 2017. Or le dépôt du dossier traite de l'exercice clos le 31 décembre 2018. Je vous prie de nous retourner la pièce des décisions de l'associé unique modifiée.

( x ) les frais de greffe de 2.60 euros inclus la présente.

A défaut de réception de ces pièces dans un délai de quinze jours à compter de la présente, nous nous verrons contraints, en application de l'article R 123-97 du Code de commerce de vous notifier le rejet de ce dossier.

Veuillez agréer, Mesdames, Messieurs, l'expression de nos sentiments distingués.

Un des Greffiers associés,



*R*

*Ci-joint PV AG 18 juin 2019  
et cheque de 2,60 euros  
Bien cordialement  
[Signature]*

# Provisions Inscrites au Bilan

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	35 000	35 000	35 000	35 000
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
produits non provisionnés	6 558	
fournisseurs	422	
clients	7	
autres produits	335	

<b>TOTAL</b>	<b>7 322</b>	
--------------	--------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
charges non provisionnées	2 615	
fournisseurs	64	
clients	511	

<b>TOTAL</b>	<b>3 189</b>	
--------------	--------------	--

# Fonds Commercial

S.A.S. LES MAGASINS JEAN

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 08/06/19  
Tenue de compte EUR

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
fond de commerce acquis en 1988 à la société FIDELERE activité : parfumerie, esthétique, ganterie, maroquinerie	252 837			252 837	
<b>TOTAL</b>	<b>252 837</b>			<b>252 837</b>	
RAPPEL : Fonds commercial				252 837	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fond commercial est non limitée et le fond commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.  
En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé