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 : 1956 B 00071
Numéro SIREN : 635 620 719
Nom ou dénomination : EMPREINTE

Ce dépôt a été enregistré le 19/04/2021 sous le numéro de dépôt 1681

Dépot N° 1681
LE 19 AVR. 2021
R.C.S. BREST

ESK GSA
Gestion Stratégie Audit

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

COMPTES ANNUELS

SAS EMPREINTE
5 rue de l'Eau Blanche

29200 BREST

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Christophe EBEL, Expert Comptable
Patrick KIEFFER, Expert Comptable
Bertrand MOOTZ, Expert Comptable
Thibaut SCHICKELE, Expert Comptable

1 rue du Général de Castelnau – F-67000 STRASBOURG – Tel : 03 88 75 63 00
Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région de Strasbourg
Email : gsa@abpgsa.com – SARL au capital de 175 000 € - SIRET 351 002 316 000 13

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/12/2020 Brut	31/12/2020 Amort. et Dépréc.	31/12/2020 Net	31/12/2019 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPO				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	252 637	233 453	19 183	6 585
Fonds commercial (1)	56 406		56 406	56 406
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	104 647	43 569	61 078	63 414
Constructions	1 635 606	1 021 510	614 096	661 454
Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 239 118	1 120 885	118 233	117 295
Autres immobilisations corporelles	787 773	610 643	177 130	193 989
Immobilisations en cours	22 360		22 360	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	1 690 206	25 100	1 665 106	1 665 106
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 784	1 784		
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)	**5 790 537**	**3 056 944**	**2 733 593**	**2 764 249**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 710 903	543 773	1 167 130	1 277 691
En-cours de production de biens	813 688	10 818	802 870	1 005 287
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 862 270	609 677	1 252 594	1 309 524
Marchandises	21 980	21 164	816	1 005
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 821 369	217 266	1 604 103	2 647 676
Autres créances	604 432		604 432	574 676
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	5 938 277		5 938 277	3 698 441
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	239 384		239 384	341 387
TOTAL (III)	**13 012 303**	**1 402 698**	**11 609 605**	**10 855 687**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)	1 202		1 202	4 319
TOTAL ACTIF (I à VI)	**18 804 042**	**4 459 642**	**14 344 400**	**13 624 256**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 000 000	2 000 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	200 000	200 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	280 650	280 650
	Report à nouveau	756 794	756 794
	Résultat de l'exercice	**1 265 789**	**2 652 308**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**4 503 233**	**5 889 753**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	14 595	30 056
	Provisions pour charges	150 051	150 051
	Total des provisions	**164 646**	**180 107**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	747 960	1 127 997
	Emprunts et dettes financières divers	6 344 797	3 689 941
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 093 875	1 101 294
	Dettes fiscales et sociales	1 228 737	1 426 282
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	250 587	194 474
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**9 665 956**	**7 539 988**
	Ecarts de conversion passif	10 565	14 408
	TOTAL PASSIF	**14 344 400**	**13 624 256**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 265 788,66	2 652 308,49
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 711 535	6 289 389
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 220	1 000

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 294	2 225	4 519	9 980
	Production vendue (Biens)	3 982 589	8 514 604	12 497 193	16 192 182
	Production vendue (Services et Travaux)	76 696	21 756	98 452	20 347
	Montant net du chiffre d'affaires	**4 061 579**	**8 538 585**	**12 600 165**	**16 222 509**
	Production stockée			(135 335)	185 643
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			46 043	34 695
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 127 210	626 556
	Autres produits			1 260	2 697
	Total des produits d'exploitation (1)			**13 639 343**	**17 072 101**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				20 273
	Variation de stock			1 547	5 744
	Achats de matières et autres approvisionnements			3 050 999	4 415 870
	Variation de stock			(11 900)	(325 278)
	Autres achats et charges externes			2 931 530	4 431 615
	Impôts, taxes et versements assimilés			249 193	302 977
	Salaires et traitements			2 959 174	3 293 310
	Charges sociales du personnel			996 573	1 209 911
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			164 886	170 943
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			931 696	710 262
	Dotations aux provisions			13 393	21 714
	Autres charges			284 739	16 701
	Total des charges d'exploitation (2)			**11 571 829**	**14 274 042**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 067 515**	**2 798 059**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**2 067 515**	**2 798 059**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 376	779 008
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	60 090	98 693
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	8 342	53 566
	Différences positives de change	108 611	80 342
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 447	1 405
	Total des produits financiers	**179 866**	**1 013 015**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 202	8 342
	Intérêts et charges assimilées (4)	125 025	110 227
	Différences négatives de change	124 314	104 948
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**250 542**	**223 517**
	RESULTAT FINANCIER	**(70 675)**	**789 498**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 996 840**	**3 587 556**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4 203	98 039
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		55 421
	Total des produits exceptionnels	**4 203**	**153 460**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	7 693	124 921
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		6 317
	Total des charges exceptionnelles	**7 693**	**131 239**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(3 490)**	**22 221**
	PARTICIPATION DES SALARIES	342 100	409 091
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	385 461	548 378
	TOTAL DES PRODUITS	**13 823 413**	**18 238 575**
	TOTAL DES CHARGES	**12 557 624**	**15 586 267**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 265 789**	**2 652 308**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	1 259	776 325
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	51 962	26 475

ANNEXE

AUX COMPTES ANNUELS

Empreinte

Arrêtés au 31 Décembre 2020

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2020, dont le total est de 14.344.400 € et le compte de résultat présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 13.823.413 € dégagent un bénéfice net après impôt de 1.265.789 €.

L'exercice d'une durée de 12 mois recouvre la période du 1er Janvier 2020 au 31 Décembre 2020.

Les notes et les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites, et résumées dans le sommaire joint.

Ces comptes ont été établis par le Président.

L'annexe est présentée ci-après en 6 parties, à savoir :

- ***Faits caractéristiques***
- ***Règles et méthodes comptables***
- ***Informations complémentaires pour donner l'image fidèle***
- ***Notes sur le bilan***
- ***Notes sur le compte de résultat***
- ***Autres informations***

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	Type	Produites	Non significat.	Non applicab.
1. FAITS CARACTERISTIQUES		X		
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES				
Méthodes d'évaluation	EP	X		
Changements de méthode ou de présentation	EP		X	
Dérogations	EP			X
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	EP	X		
Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice	EP	X		
3. NOTES SUR LE BILAN				
3.1. **ACTIF IMMOBILISE**				
3.11. Immobilisations incorporelles				
Brevets, licences, concessions, logiciels	EP	X		
Fonds commercial	EP	X		
3.12. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S	X		
Amortissements	S	X		
3.13. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S	X		
3.14. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
3.2. **ACTIF CIRCULANT**				
Evaluation des stocks	S	X		
Evaluation des créances	S	X		
Avances aux dirigeants	S			X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	S			X
Différences & évaluat° s/élémts fongibles de l'actif circulant	S			X
Provisions pour dépréciation	EP	X		
3.3. **AUTRES POSTES D'ACTIF**				
Charges constatées d'avance	S	X		
Produits à recevoir	EP	X		
Charges à répartir	EP			X
Primes de remboursement des obligations	EP			X
3.4. **CAPITAUX PROPRES**				
Composition du capital social	S	X		
Provisions réglementées	S	X		
Variation des capitaux propres	S	X		
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	S	X		
Parts bénéficiaires	S			X
3.5. **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**				
Evaluation et variation	S	X		
3.6. **DETTES**				
Obligations convertibles	S			X
Emprunts obligataires	S			X
Emprunts	S	X		
3.7. **AUTRES POSTES DU PASSIF**				
Charges à payer	EP	X		
Produits constatés d'avance	EP		X	
3.8. **ELEMENTS COMMUNS**				
Etat des échéances, créances et dettes	S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S			X
Ecarts de conversion	S		X	
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
Ventilation du chiffre d'affaires	S	X		
Evaluation de certains produits et charges	S	X		
Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S	X		
Accroissement et allégement de la dette future d'impôt	S	X		
5. AUTRES INFORMATIONS				
Engagements financiers	S		X	
Engagement de retraite	S	X		
Crédit-bail	EP			X
Dettes et créances garanties par des sûretés réelles	S	X		
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	S	X		X
Eléments concernant les entreprises liées	EP	X		
Informations sociales	S	X		
Rémunération des dirigeants	S		X	
6. AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS :	S	X		

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Méthodes d'Evaluation

Les comptes de la société EMPREINTE sont établis conformément aux principes comptables généralement admis en France en conformité avec le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 qui modifie le règlement 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les conventions générales comptables (Articles 8 à 17 du Code du Commerce) ont été appliquées dans le respect du **principe de prudence**, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- ***CONTINUITE DE L'EXPLOITATION***
- ***PERMANENCE DES METHODES COMPTABLES D'UN EXERCICE A L'AUTRE***
- ***INDEPENDANCE 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.

Changement de méthode ou de présentation

Les éventuels changements de méthode ou de présentation sont explicités ci-dessous dans les rubriques concernées.

La société n'a pas opté pour la comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires conformément à la recommandation 03-01 du CNC du 1er avril 2003, mais l'information correspondante est présentée dans le paragraphe 5 « Autres informations ».

FAITS CARACTERISTIQUES

Covid-19

Les comptes ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation.

L'activité a été affectée par la crise sanitaire liée au COVID-19 à partir du mois de mars 2020 avec une baisse de chiffre d'affaires de -22%.

Mesures prises par la Société et dispositifs sollicités :

- Le prêt garanti par l'Etat (PGE) n'a pas été souscrit ;
- Recours aux mesures de chômage partiel (indemnités perçues : 86.722 euros) ;
- Actions diverses sur la masse salariale (congés payés, non remplacements, intérimaires) ;
- Il ne subsiste aucune dette sociale envers l'URSSAF à la clôture de l'exercice ;
- La Société a bénéficié de décalages de remboursements d'emprunts pour 6 échéances reportées en fin de contrat. Le capital non remboursé au cours de l'exercice s'élève à 25.084 euros.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER L'IMAGE FIDELE

Crédit d'impôt textile

La Société Empreinte bénéficie des dispositions du crédit d'impôt recherche au titre des dépenses d'élaboration de nouvelles collections (secteur textile-habillement-cuir). Ce dispositif est soumis au règlement des minimis qui plafonne l'avantage fiscal à 200.000 € sur une période glissante de trois exercices fiscaux (le respect du plafond s'appréciant à la date d'octroi de l'allègement).

Compte tenu du plafonnement applicable au titre du règlement des minimis, la société ne bénéficie pas de ce crédit d'impôt au 31 décembre 2020. Le prochain crédit d'impôt au titre des dépenses d'élaboration de nouvelles collections pourra être constaté sur l'exercice clos le 31 décembre 2022 si le dispositif est toujours en vigueur.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Covid-19

La société, qui connaît une activité fortement déployée à l'international, s'attend à subir les conséquences des fermetures des commerces et des restrictions décidées par les Etats sur ses états financiers 2021. Il n'est pas possible, à la date de la rédaction de cette annexe, d'en mesurer l'impact.

Filiale Euro Fashion Retail SARL

La Société Empreinte détient une part sociale dans la Société Euro Fashion Retail à la clôture de l'exercice. Cette part a été cédée le 26 février 2021 à la société holding EUROFASHION en vue de réaliser une fusion simplifiée entre les sociétés sœurs Empreinte SAS et Euro Fashion Retail Sàrl au cours du 1er trimestre 2021.

Intégration fiscale

La société EMPREINTE est la société filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

EUROFASHION SA	Société Mère	Avenue Montaigne, 75008 PARIS

EMPREINTE SAS	Société Filiale	Rue de l'Eau Blanche, 29200 Brest
EURO FASHION RETAIL Sàrl	Société Filiale	Rue de l'Eau Blanche, 29200 Brest

2) Modalité de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément ; la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

En cas de résultat déficitaire, la filiale constate un produit d'impôt déterminé sur la perte fiscale transférée à la société mère, dans la limite de l'impôt global payé par le groupe fiscal.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

Un impôt sur les sociétés de 385.461 euros a été comptabilisé sur l'exercice 2020. Il en aurait été de même en l'absence d'intégration fiscale.

4) Déficit reportable

Néant.

NOTES SUR LE BILAN

I - ACTIF IMMOBILISE

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais de recherche et de développement

A l'exception des dépenses d'élaboration des nouvelles collections, la Société n'a pas engagé d'autres frais de recherche et de développement. Ces dépenses ne sont pas activées.

Brevets, licences, concessions

Ce poste comprend essentiellement des logiciels et des licences informatiques. La valeur brute s'élève à 252.637 €. Suivant la caractéristique de l'actif, l'amortissement économique est calculé en linéaire sur une durée de 12 mois à 60 mois. La valeur nette comptable de ces éléments s'élève à 19.183 € à la clôture de l'exercice.

Fonds commercial

Le fonds de commerce d'une valeur brute de 56.406 € comprend la valeur d'un droit au bail pour un montant de 4.725 € et de la réévaluation des autres éléments incorporels pour la différence.

Valeur d'inventaire des actifs incorporels

A la date d'inventaire, la société effectue une comparaison entre la valeur actuelle et la valeur nette comptable pour chaque élément composant son actif immobilisé incorporel. Le cas échéant, elle constate une dépréciation pour ramener ses immobilisations incorporelles non rentables à leur valeur actuelle, si la valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable en conformité avec le règlement CRC n°2002-10 applicable depuis le 1er janvier 2005.

Les tests de valeur auxquels il a été procédé aboutissent à des évaluations conformes à celles retenues au bilan.

Rapporté au résultat d'exploitation, le fonds commercial inscrit à l'actif ne représente pas une valeur significative.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Modes et méthodes d'évaluation

Les règles d'évaluation du coût d'entrée des immobilisations corporelles modifiées par le règlement CRC n°2002-10 sur les actifs applicables depuis le 1er janvier 2005 sont appliquées par la société. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur prix d'achat, augmenté des frais accessoires.

Amortissement des Immobilisations corporelles

La conception légale de l'amortissement a été modifiée par le règlement CRC n°2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilisation effective des biens dans l'entreprise. Cette durée correspond à la durée d'usage habituellement utilisée dans l'entreprise.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

(L=linéaire ; D=dégressif ; E=exceptionnel)

POSTES	DUREE	MODE
Aménagement des terrains	10 ans	*L*
Constructions (gros œuvre et charpente)	40 à 50 ans	*L*
Constructions (autres)	10 à 25 ans	*L*
Aménagement des constructions	10 ans	*L*
Matériel et outillage industriel	5 et 8 ans	*L*
Matériel de transport	5 ans	*L*
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans	*L et D*
Mobilier	3 à 10 ans	*L*

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Evaluation

Les titres de participation figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition constituée par le prix d'achat ou de souscription. Une dépréciation est calculée chaque fois que la valeur d'inventaire est inférieure au coût historique.

Pour les autres immobilisations financières les règles sont identiques.

Liste des filiales et des participations

Informations financières en €	Empreinte North America	Empreinte UK (*)	Empreinte Deutschland Gmbh (*)	Sàrl Euro Fashion Retail
Cours :	1 $ CAN =	1 £ =		
Cours :				
- clôture : au 31/12/2020	0,6397 €	1,112 €		
- moyen 2020	0,6539 €	1,125 €		
Capital social (au cours historique)	686 649	113	25 000	219 672
Capitaux propres autres que le capital (cours clôture)	1 148 356	261 940	18 869	136 802
Quote-part du capital détenu	100%	100%	100%	0,001%
Valeur comptable des titres détenus (*brute*) cours d'acq.	1 664 993	113	25 000	100
Valeur comptable des titres détenus (*nette*)	1 664 993	113	0	0
Prêts &t avances consentis par la sté et non remboursés	0	0	0	0
Montant des cautions et avals donnés par la société	0	0	0	0
Chiffre d'aff. H.T. du dernier ex. écoulé – cours moyen	3 667 576	1 719 018	1 512 004	525 753
Résultat du dernier exercice – cours moyen	385 687	44 774	36 907	-13 671
Dividendes encaissés par la sté au cours de l'exercice	0			0

(*) Données , ENA, Empreinte UK et Empreinte Deutschland suivant projets de comptes internes non définitifs et non audités non disponibles à date.

MOUVEMENTS AYANT AFFECTE LES IMMOBILISATIONS

Les tableaux ci-dessous donnent l'évolution au cours de l'exercice des différents postes composant l'actif immobilisé.

Immobilisations

€	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	323 599	19 815	34 371	309 043
Immobilisations corporelles	3 728 537	114 414	53 447	3 789 504
Immobilisations financières	1 691 990			1 691 990
Total	**5 744 126**	**134 229**	**87 818**	**5 790 537**

Amortissements

€	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	260 607	7 217	34 371	233 453
Immobilisations corporelles	2 692 384	157 669	53 447	2 796 607
Total	**2 952 992**	**164 886**	**87 818**	**3 030 060**

Dépréciation des Immobilisations corporelles & financières

La conception légale des dépréciations a également été modifiée par le règlement CRC n°2002-10. La dépréciation d'une immobilisation corporelle et financière est la constatation que sa valeur actuelle est significativement inférieure à sa valeur nette comptable.

La société a constaté des dépréciations sur la valeur de ses titres de participation (supra page 8 – liste des filiales et des participations), en fonction des tests de valeur mis en œuvre.

II - ACTIF CIRCULANT

STOCKS ET EN-COURS

Méthodes de valorisation et calcul des dépréciations

Les règles d'évaluation du coût d'entrée des stocks ont été modifiées par le règlement CRC n°2004-06 sur les actifs, mais dans le cadre d'un maintien des principes généraux d'évaluation. A leur date d'entrée dans le patrimoine, les stocks sont enregistrés selon les principes suivants :

- les stocks de matières et fournitures sont valorisés suivant la méthode du dernier prix d'achat connu, net de l'escompte éventuellement obtenu.

- les biens produits (produits finis et encours) sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens encourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks et les coûts de sous-traitance sont retenus dans le coût de production dans la mesure où l'entreprise assure la responsabilité du processus de fabrication dont seule l'exécution matérielle est confiée à un tiers.

    - les en-cours sont valorisés au coût de production comprenant le coût matière, et le cas échéant, une quote-part de charges directes et indirectes de production en fonction de leur stade d'avancement.

    - les produits finis sont valorisés au coût de production complet.

  La société valorise les biens produits à partir des coûts standards prévisionnels qui retiennent des niveaux normaux d'utilisation des matières premières et de fournitures, de main-d'œuvre, d'efficacité et de capacité. En fin d'exercice, une comparaison avec les coûts réels permet d'ajuster la valeur de ces stocks.

  Les frais financiers sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

- la valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires d'achat, à l'exclusion de toute valeur ajoutée interne, net de l'escompte éventuellement obtenu.

Une 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.

A la clôture de l'exercice les stocks sont dépréciés à hauteur de 1.185.432 €.

CREANCES

Méthode de valorisation et calcul des dépréciations

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale et les dépréciations des créances sont évaluées en fonction du risque encouru. Celles-ci s'élèvent à 217.266 €.

SYNTHESE DES DEPRECIATIONS DE L'ACTIF CIRCULANT

Eléments en €	Montant au début de l'exercice	Augmen--tation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice
Sur stocks et en-cours	940 317	901 211	656 096	1 185 432
Sur comptes clients	481 103	30 485	294 322	217 266
Sur autres créances	0			0
TOTAL	**1 421 420**	**931 696**	**950 417**	**1 402 699**

III - AUTRES POSTES D'ACTIF

Charges constatées d'avance

Nature en €	Montant N	Montant N-1
Matières premières et autres approvisionnements	93 156	69 611
Fournitures et achats non stockés	2 939	3 913
Locations	16 729	23 573
Entretien	17 700	17 765
Assurances	2 068	1 644
Divers services externes	3 560	5 826
Honoraires marketing	18 455	27 658
Publicité	83 378	133 628
Frais de voyage et de déplacement	0	9 397
Frais de PTT	1 399	895
Autres charges : dont droits	0	47 476
TOTAL	**239 384**	**341 387**

Produits à recevoir

Nature en €	Montant N	Montant N-1
Clients, factures à établir	7 905	18 921
Fournisseurs, avoirs à recevoir	40 279	11 014
Organismes sociaux	14 619	27 739
Etat	26 406	0
Débiteurs divers	49	7 127
Banques, intérêts courus	155	1 457
TOTAL	**89 413**	**66 258**

IV - CAPITAUX PROPRES

Capital

Le capital social, d'un montant de 2.000.000 €, est composé de 488.000 actions. Son montant est demeuré inchangé au cours de l'exercice.

Provisions réglementées : Néant

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (€)	**5 889 753**
Augmentations	
Résultat de l'exercice	1 265 789
Amortissements dérogatoires	0
Diminutions	
Distribution de dividendes	2 652 308
Reprise provisions règlementées	0
Capitaux propres à la clôture de l'exercice (€)	**4 503 233**

V - PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES

Eléments en €	Montant au début de l'exercice	Augmen--tation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice
Provision pour pertes de change	8 342	1 202	8 342	1 202
Provision pour risques et charges diverses	171 765	13 393	21 714	163 444
TOTAL	**180 107**	**14 595**	**30 056**	**164 646**

☞ La provision pour pertes de change couvre principalement l'écart de cours des devises dollar canadien et dollar US entre le cours de couverture et la cours de clôture à hauteur des achats à terme de chacune de ces devises (*Cf. infra Chapitre III page 17- Flexigain*).

☞ La provision pour risques et charges couvre des risques inhérents à des litiges sociaux (150 k€) et des risques de retours de marchandises livrées (13 k€).

VI - DETTES

Variation des emprunts bancaires durant l'exercice

Aucun nouvel emprunt bancaire n'a été souscrit au cours de l'exercice.

Les remboursements des emprunts bancaires se sont élevés à 379.783 € au cours de l'exercice.

Les six échéances reportées en fin de contrat s'élèvent à 25.084 € (en capital).

Emprunts et dettes financières diverses

☞ Le fonds de participation des salariés bloqué dans l'entreprise pour une durée de 5 ans est augmenté de la participation au titre de l'exercice N-1 et diminué des montants débloqués.

Eléments en €	Montant au début de l'exercice	Augmen--tation	Rembour-sements	Montant à la fin de l'exercice
Emprunts "participation des salariés"	655 383	204 515	95 008	764 890

☞ Cette rubrique comporte également des avances financières rémunérées qui figurent en compte courant « groupe », envers la société-mère, pour un solde (intérêts compris) de 5.579.908 € à la clôture de l'exercice.

VII - AUTRES POSTES DE PASSIF

Détail des charges à payer

Nature	Montant N €	Montant N-1
Intérêts courus sur emprunts	724	1 197
Agios courus sur découverts bancaires	1 220	942
Fournisseurs	278 873	238 087
Clients – Avoirs et remises à établir	195 569	164 893
Personnel, congés payés et primes	317 022	350 055
Personnel, participation des salariés	342 100	409 091
Organismes sociaux	158 451	227 002
Etat, impôts & taxes	14 071	26 783
Créditeurs divers	10 865	12 919
TOTAL	**1 318 895**	**1 430 968**

Produits constatés d'avance

Néant.

VIII - ELEMENTS COMMUNS

Etat des échéances des créances

En dehors des autres immobilisations financières, toutes les créances sont à moins d'un an.

Etat des échéances des dettes

en €	Montant	Moins d' un an	De un à cinq ans	Plus de Cinq ans
Emprunts aup. des étab. de crédit ≤ 1 an à l'origine	1 220	1 220		
Emprunts aup. des étab. de crédit > 1 an à l'origine	746 016	434 318	188 784	122 915
Emprunts et dettes financières diverses (Participation)	764 890	122 168	642 722	0
Fourn., personnel, org. Sociaux, Etat, autres dettes	2 573 922	2 573 922		
Groupe & Associés	5 579 908	5 579 908		
Total	**9 665 956**	**8 711 536**	**831 506**	**122 915**

INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires par marché géographique

en €	Montant exercice N	Montant exercice N-1
Chiffre d'affaires France	4 061 580	5 047 453
Chiffre d'affaires Etranger	8 538 585	11 175 056
Total	**12 600 165**	**16 222 509**

Produits financiers

Dont distribution exceptionnelle de dividendes versés par la filiale canadienne.

Ventilation des charges exceptionnelles

en €	Montant N	Montant N-1
Charges exceptionnelles diverses	537	7 750
Abandon de créance envers filiale	0	0
Indemnités diverses suite affaires sociales	7 156	117 172
Valeur nette comptable des immobilisations		
Dotation aux provisions pour risques		6 317
Total	**7 693**	**131 239**

Ventilation des produits exceptionnels

en €	Montant N	Montant N-1
Produits exceptionnels s/op. gestion	4 203	98 039
Produit de cession des immobilisations corporelles		
Reprises s/provision pour litiges		55 421
Reprises aux amortissements dérogatoires		
Total	**4 203**	**153 460**

Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Eléments	Courant (*)	Exceptionnel	Total
Résultat avant impôts	1 654 740	-3 490	1 651 250
Réintégrations	212 176	0	212 176
Déductions	486 780	0	486 780
	1 380 136	-3 490	1 376 646
Report déficitaire			
Résultat fiscal imposable à: -28%	1 380 136	-3 490	1 376 646
Impôt sur les sociétés à: --28% CSB 3.3%	386 438	-977	385 461
Crédit d'impôt (**)			
Impôt dû	386 438	-977	385 461
Résultat net	**1 268 302**	**-2 513**	**1 265 789**

(*) La participation des salariés est traitée comme un élément courant.
(**) Le cas échéant, IS négatif (produit comptabilisé en moins de la charge d'impôt) : crédit d'impôt textile.

Accroissement et allégement de la dette future d'impôts

Accroissement futur de la dette d'impôt au taux de 26.5%	Base	Montant total d'impôt	A moins d'un an	A plus d'un an
Nature des différences temporaires	*N/S*			
Ecart de conversion actif	1 202	319	319	
TOTAL	**1 202**	**319**	**319**	

Allégement futur de la dette d'impôt (26.5%)				
Nature des différences temporaires				
Provisions ou dettes non déductibles l'année de comptabilisation :				
- Dépréciations & provisions	107 493	28 486	28 486	
- effort construction	12 978	3 439	3 439	
- organic	0	0	0	
- participation des salariés	157 100	41 632	41 632	
- divers (écart de conversion passif)	10 565	2 800	2 800	
TOTAL	**288 136**	**76 356**	**76 356**	**0**

AUTRES INFORMATIONS

I - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Néant

II – ENGAGEMENT DE RETRAITE

Tout salarié, qui part en retraite bénéficie d'une **indemnité de départ en retraite**, plus communément appelée Indemnité de Fin de Carrière (IFC). Celle-ci est prévue au terme de la convention collective "Industrie de l'Habillement", qui en fixe les conditions selon l'ancienneté.

La mention hors bilan du montant de cet engagement est imposée par le Code de Commerce (article L 123-13).

Sur le plan comptable, cet engagement peut être constaté en "provision pour risques & charges", cependant d'un point de vue fiscal, il n'est pas déductible et doit être réintégrée au résultat fiscal. La société n'a pas choisie de comptabiliser cet engagement en provision.

Le montant de l'engagement au titre des IFC s'élève à **516.505 €** au 31 décembre 2020, pour un montant de 490.699 € au titre de l'exercice précédent.

La méthode retenue, est celle préconisée par l'IASC et l'Ordre des Experts Comptables, soit la méthode rétrospective. A la date d'évaluation de l'engagement, il est procédé au calcul des droits acquis en fonction du salaire estimé au terme, du nombre de droits acquis au jour de l'évaluation de l'engagement, de l'ancienneté estimée au terme, fonction de la probabilité de survie et de présence.

L'hypothèse retenue est celle d'un départ volontaire du salarié à l'âge de 62 ans.

Le flux ainsi obtenu fait l'objet d'une actualisation au taux de 0.45% (0,75 % l'année précédente) ; (taux retirement indemnity – Willis Towers Watson).

III – ENGAGEMENTS DIVERS : COUVERTURE DE CHANGE

Achats à terme de devises : néant

.

IV – ENGAGEMENTS DE GARANTIES DONNEES

☞ Hypothèque :

L'emprunt de 600 K€ souscrit en 2006 dont le capital restant dû au 31 décembre 2020 s'élève à 38.470 € est garanti par une hypothèque sur le bâtiment sis rue de l'Eau Blanche à Brest.

☞ Nantissements du fonds de commerce :

Les deux emprunts souscrits pour un montant global de 520 K€ pour l'acquisition d'un local commercial et la réalisation des aménagements, agencements et installations sont garantis par des nantissements sur fonds de commerce. Le capital restant dû au 31 décembre 2020 s'élève à 316.556 €

L'emprunt de 150 K€ souscrit pour le financement de matériel industriel, dont le capital dû s'élève à 67.022 € à la clôture de l'exercice est garanti par un nantissement du fonds de commerce.

V - ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Données en valeurs brutes	Liées (a)	Avec lesquelles l'E a un lien de participation (b)
Immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes		
Immobilisations corporelles		
Avances et acomptes		
Immobilisations financières		
Participations	1 690 206	
Créances rattachés à des participations		
Prêts		
Créances		
Avances et acomptes versés sur commande		
Créances clients et comptes rattachés	629 498	
Autres créances		
Dettes		
Emprunts et dettes financières diverses	5 579 908	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs		
Autres dettes		
Charges financières		
Intérêts et charges assimilées	51 962	
Produits financiers		
Produits des participations		
Produits des créances		
Intérêts	1 259	

(a) une entreprise est liée à une autre lorsqu'elle est susceptible d'être incluse par intégration globale dans un même ensemble consolidé.

(b) détention d'une participation entre 10% et 50% du capital d'une société.

VI - INFORMATIONS SOCIALES

Ventilation de l'effectif moyen :

	Personnel Salarié 2020
Cadres	17
VRP	0
Agents de maîtrise	15
Employés	40
Ouvriers	39
TOTAL	**111**

L'effectif moyen est défini par l'article D 123-200 du Code de commerce. Le nombre moyen de salariés au cours de l'exercice est égal :

- à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'année civile
- liés à l'entreprise par un contrat de travail

VII - AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas communiquée parce qu'elle aurait conduit à divulguer des informations confidentielles – article R 123-198-1°.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de la mission de contrôle légal des comptes annuels clos au 31 décembre 2020 s'élèvent à 13.454 € H.T.

La société n'a pas sollicité le commissaire aux comptes pour d'autres missions au titre de conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes.

Relations avec le groupe

Il n'existe aucune convention entre la société mère et sa filiale (hors intégration fiscale).
Identité de la société-mère : Société EUROFASHION (Siret 450 993 050 000 19)

Relations avec l'Administration fiscale

Dernière vérification de comptabilité pour la période courant du 01/01/2013 au 31/12/2015. Le dossier est clos sans redressement.

VIII - ELEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice au 31 décembre 2020 n'est intervenu à ce jour, de nature à remettre en cause les estimations retenues dans le cadre de l'arrêté des comptes annuels et influer sur les résultats et la présentation.

Pour les effets de la crise sanitaire de la Covid-19 et la cession de la part sociales détenue dans la société Euro Fashion Retail Salr, cf. supra page 4 & 5.

OUEST CONSEILS

EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

Anaïg BARZIC
Morgan FITAMANT
Christophe GIOT
Jean-Baptiste GOUTTENOIRE
Paul GUILLOU
Hubert HENRY
Michel JAOUEN
Odile RICOULT
Mikaël ROCUET
Philippe VATTIER

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

EXEMPLAIRE DESTINÉ
AUX DÉPÔTS LÉGAUX

Société EMPREINTE

Société par Actions simplifiée Unipersonnelle

5, rue de l'Eau Blanche
Z.I. de Kergonan
29200 - BREST

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

A l'Associée unique de la société EMPREINTE,

▪ 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 **EMPREINTE** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2020**, 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 prévues par le Code de Commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

▪ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

.../...

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.

Les points 2 et 3 de l'annexe exposent les principales méthodes et règles d'évalutation appliquées par la société, au regard notamment des méthodes préférentielles définies par la réglementation.

Nos travaux ont consisté à examiner le caractère approprié des principes retenus et de leur correcte application et à vérifier que les notes 2 et 3 de l'annexe des comptes sociaux fournissent une information appropriée.

▪ VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée unique

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de Commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

▪ RESPONSABILITES 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.

▪ RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

GOUESNOU, le 22 mars 2021

S.A.R.L. OUEST CONSEILS BREST
Commissaire aux Comptes

Jean-Baptiste GOUTTENOIRE



Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/12/2020 Brut	31/12/2020 Amort. et Dépréc.	31/12/2020 Net	31/12/2019 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPO				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	252 637	233 453	19 183	6 585
Fonds commercial (1)	56 406		56 406	56 406
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	104 647	43 569	61 078	63 414
Constructions	1 635 606	1 021 510	614 096	661 454
Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 239 118	1 120 885	118 233	117 295
Autres immobilisations corporelles	787 773	610 643	177 130	193 989
Immobilisations en cours	22 360		22 360	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	1 690 206	25 100	1 665 106	1 665 106
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 784	1 784		
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)	**5 790 537**	**3 056 944**	**2 733 593**	**2 764 249**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 710 903	543 773	1 167 130	1 277 691
En-cours de production de biens	813 688	10 818	802 870	1 005 287
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 862 270	609 677	1 252 594	1 309 524
Marchandises	21 980	21 164	816	1 005
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 821 369	217 266	1 604 103	2 647 676
Autres créances	604 432		604 432	574 676
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	5 938 277		5 938 277	3 698 441
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	239 384		239 384	341 387
TOTAL (III)	**13 012 303**	**1 402 698**	**11 609 605**	**10 855 687**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)	1 202		1 202	4 319
TOTAL ACTIF (I à VI)	**18 804 042**	**4 459 642**	**14 344 400**	**13 624 256**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

SARL OUEST CONSEILS BREST
6 rue Jacques Daguerre
C.S. 50127
29803 BREST CEDEX 9
Tél. 02 98 44 25 32 - 02 98 44 93 93
Fax 02 98 46 43 34 - 02 98 44 30 94

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 000 000	2 000 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	200 000	200 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	280 650	280 650
	Report à nouveau	756 794	756 794
	Résultat de l'exercice	**1 265 789**	**2 652 308**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**4 503 233**	**5 889 753**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	14 595	30 056
	Provisions pour charges	150 051	150 051
	Total des provisions	**164 646**	**180 107**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	747 960	1 127 997
	Emprunts et dettes financières divers	6 344 797	3 689 941
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 093 875	1 101 294
	Dettes fiscales et sociales	1 228 737	1 426 282
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	250 587	194 474
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**9 665 956**	**7 539 988**
	Ecarts de conversion passif	10 565	14 408
	TOTAL PASSIF	**14 344 400**	**13 624 256**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 265 788,66	2 652 308,49
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 711 535	6 289 389
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 220	1 000

SARL OUEST CONSEILS BREST
6 rue Jacques Daguerre
C.S. 50127
29803 BREST CEDEX 9
Tél. 02 98 44 25 32 - 02 98 44 93 93
Fax 02 98 46 43 34 - 02 98 44 30 94

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 294	2 225	4 519	9 980
	Production vendue (Biens)	3 982 589	8 514 604	12 497 193	16 192 182
	Production vendue (Services et Travaux)	76 696	21 756	98 452	20 347
	Montant net du chiffre d'affaires	**4 061 579**	**8 538 585**	**12 600 165**	**16 222 509**
	Production stockée			(135 335)	185 643
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			46 043	34 695
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 127 210	626 556
	Autres produits			1 260	2 697
	Total des produits d'exploitation (1)			**13 639 343**	**17 072 101**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				20 273
	Variation de stock			1 547	5 744
	Achats de matières et autres approvisionnements			3 050 999	4 415 870
	Variation de stock			(11 900)	(325 278)
	Autres achats et charges externes			2 931 530	4 431 615
	Impôts, taxes et versements assimilés			249 193	302 977
	Salaires et traitements			2 959 174	3 293 310
	Charges sociales du personnel			996 573	1 209 911
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			164 886	170 943
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			931 696	710 262
	Dotations aux provisions			13 393	21 714
	Autres charges			284 739	16 701
	Total des charges d'exploitation (2)			**11 571 829**	**14 274 042**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 067 515**	**2 798 059**

SARL OUEST CONSEILS BREST
6 rue Jacques Daguerre
C.S. 50127
29803 BREST CEDEX 9
Tél. 02 98 44 25 32 - 02 98 44 93 93
Fax 02 98 46 43 34 - 02 98 44 30 94

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		**2 067 515**	**2 798 059**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 376	779 008
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	60 090	98 693
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	8 342	53 566
	Différences positives de change	108 611	80 342
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 447	1 405
	Total des produits financiers	**179 866**	**1 013 015**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 202	8 342
	Intérêts et charges assimilées (4)	125 025	110 227
	Différences négatives de change	124 314	104 948
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**250 542**	**223 517**
RESULTAT FINANCIER		**(70 675)**	**789 498**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**1 996 840**	**3 587 556**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4 203	98 039
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		55 421
	Total des produits exceptionnels	**4 203**	**153 460**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	7 693	124 921
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		6 317
	Total des charges exceptionnelles	**7 693**	**131 239**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(3 490)**	**22 221**
PARTICIPATION DES SALARIES		342 100	409 091
IMPOTS SUR LES BENEFICES		385 461	548 378
TOTAL DES PRODUITS		**13 823 413**	**18 238 575**
TOTAL DES CHARGES		**12 557 624**	**15 586 267**
RESULTAT DE L'EXERCICE		**1 265 789**	**2 652 308**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		1 259	776 325
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		51 962	26 475

SARL OUEST CONSEILS BREST
6 rue Jacques Daguerre
C.S. 50127
29803 BREST CEDEX 9
Tél. 02 98 44 25 32 - 02 98 44 93 93
Fax 02 98 46 43 34 - 02 98 44 30 94

ANNEXE

AUX COMPTES ANNUELS

Empreinte

Arrêtés au 31 Décembre 2020

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2020, dont le total est de 14.344.400 € et le compte de résultat présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 13.823.413 € dégagent un bénéfice net après impôt de 1.265.789 €.

L'exercice d'une durée de 12 mois recouvre la période du 1er Janvier 2020 au 31 Décembre 2020.

Les notes et les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites, et résumées dans le sommaire joint.

Ces comptes ont été établis par le Président.

L'annexe est présentée ci-après en 6 parties, à savoir :

- ***Faits caractéristiques***
- ***Règles et méthodes comptables***
- ***Informations complémentaires pour donner l'image fidèle***
- ***Notes sur le bilan***
- ***Notes sur le compte de résultat***
- ***Autres informations***

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	Type	Produites	Non significat.	Non applicab.
1. FAITS CARACTERISTIQUES		X		
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES				
Méthodes d'évaluation	EP	X		
Changements de méthode ou de présentation	EP		X	
Dérogations	EP			X
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	EP	X		
Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice	EP	X		
3. NOTES SUR LE BILAN				
3.1. **ACTIF IMMOBILISE**				
3.11. Immobilisations incorporelles				
Brevets, licences, concessions, logiciels	EP	X		
Fonds commercial	EP	X		
3.12. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S	X		
Amortissements	S	X		
3.13. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S	X		
3.14. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
3.2. **ACTIF CIRCULANT**				
Evaluation des stocks	S	X		
Evaluation des créances	S	X		
Avances aux dirigeants	S			X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	S			X
Différences & évaluat° s/élémts fongibles de l'actif circulant	S			X
Provisions pour dépréciation	EP	X		
3.3. **AUTRES POSTES D'ACTIF**				
Charges constatées d'avance	S	X		
Produits à recevoir	EP	X		
Charges à répartir	EP			X
Primes de remboursement des obligations	EP			X
3.4. **CAPITAUX PROPRES**				
Composition du capital social	S	X		
Provisions réglementées	S	X		
Variation des capitaux propres	S	X		
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	S	X		
Parts bénéficiaires	S			X
3.5. **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**				
Evaluation et variation	S	X		
3.6. **DETTES**				
Obligations convertibles	S			X
Emprunts obligataires	S			X
Emprunts	S	X		
3.7. **AUTRES POSTES DU PASSIF**				
Charges à payer	EP	X		
Produits constatés d'avance	EP		X	
3.8. **ELEMENTS COMMUNS**				
Etat des échéances, créances et dettes	S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S			X
Ecarts de conversion	S		X	
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
Ventilation du chiffre d'affaires	S	X		
Evaluation de certains produits et charges	S	X		
Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S	X		
Accroissement et allégement de la dette future d'impôt	S	X		
5. AUTRES INFORMATIONS				
Engagements financiers	S		X	
Engagement de retraite	S	X		
Crédit-bail	EP			X
Dettes et créances garanties par des sûretés réelles	S	X		
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	S	X		X
Eléments concernant les entreprises liées	EP	X		
Informations sociales	S	X		
Rémunération des dirigeants	S		X	
6. AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS :	S	X		

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Méthodes d'Evaluation

Les comptes de la société EMPREINTE sont établis conformément aux principes comptables généralement admis en France en conformité avec le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 qui modifie le règlement 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les conventions générales comptables (Articles 8 à 17 du Code du Commerce) ont été appliquées dans le respect du **principe de prudence**, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- ***CONTINUITE DE L'EXPLOITATION***
- ***PERMANENCE DES METHODES COMPTABLES D'UN EXERCICE A L'AUTRE***
- ***INDEPENDANCE 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.

Changement de méthode ou de présentation

Les éventuels changements de méthode ou de présentation sont explicités ci-dessous dans les rubriques concernées.

La société n'a pas opté pour la comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires conformément à la recommandation 03-01 du CNC du 1er avril 2003, mais l'information correspondante est présentée dans le paragraphe 5 « Autres informations ».

FAITS CARACTERISTIQUES

Covid-19

Les comptes ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation.

L'activité a été affectée par la crise sanitaire liée au COVID-19 à partir du mois de mars 2020 avec une baisse de chiffre d'affaires de -22%.

Mesures prises par la Société et dispositifs sollicités :

- Le prêt garanti par l'Etat (PGE) n'a pas été souscrit ;
- Recours aux mesures de chômage partiel (indemnités perçues : 86.722 euros) ;
- Actions diverses sur la masse salariale (congés payés, non remplacements, intérimaires) ;
- Il ne subsiste aucune dette sociale envers l'URSSAF à la clôture de l'exercice ;
- La Société a bénéficié de décalages de remboursements d'emprunts pour 6 échéances reportées en fin de contrat. Le capital non remboursé au cours de l'exercice s'élève à 25.084 euros.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER L'IMAGE FIDELE

Crédit d'impôt textile

La Société Empreinte bénéficie des dispositions du crédit d'impôt recherche au titre des dépenses d'élaboration de nouvelles collections (secteur textile-habillement-cuir). Ce dispositif est soumis au règlement des minimis qui plafonne l'avantage fiscal à 200.000 € sur une période glissante de trois exercices fiscaux (le respect du plafond s'appréciant à la date d'octroi de l'allègement).

Compte tenu du plafonnement applicable au titre du règlement des minimis, la société ne bénéficie pas de ce crédit d'impôt au 31 décembre 2020. Le prochain crédit d'impôt au titre des dépenses d'élaboration de nouvelles collections pourra être constaté sur l'exercice clos le 31 décembre 2022 si le dispositif est toujours en vigueur.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Covid-19

La société, qui connaît une activité fortement déployée à l'international, s'attend à subir les conséquences des fermetures des commerces et des restrictions décidées par les Etats sur ses états financiers 2021. Il n'est pas possible, à la date de la rédaction de cette annexe, d'en mesurer l'impact.

Filiale Euro Fashion Retail SARL

La Société Empreinte détient une part sociale dans la Société Euro Fashion Retail à la clôture de l'exercice. Cette part a été cédée le 26 février 2021 à la société holding EUROFASHION en vue de réaliser une fusion simplifiée entre les sociétés sœurs Empreinte SAS et Euro Fashion Retail Sàrl au cours du 1er trimestre 2021.

Intégration fiscale

La société EMPREINTE est la société filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

EUROFASHION SA	Société Mère	Avenue Montaigne, 75008 PARIS

EMPREINTE SAS	Société Filiale	Rue de l'Eau Blanche, 29200 Brest
EURO FASHION RETAIL Sàrl	Société Filiale	Rue de l'Eau Blanche, 29200 Brest

2) Modalité de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément ; la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

En cas de résultat déficitaire, la filiale constate un produit d'impôt déterminé sur la perte fiscale transférée à la société mère, dans la limite de l'impôt global payé par le groupe fiscal.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

Un impôt sur les sociétés de 385.461 euros a été comptabilisé sur l'exercice 2020. Il en aurait été de même en l'absence d'intégration fiscale.

4) Déficit reportable

Néant.

NOTES SUR LE BILAN

I - ACTIF IMMOBILISE

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais de recherche et de développement

A l'exception des dépenses d'élaboration des nouvelles collections, la Société n'a pas engagé d'autres frais de recherche et de développement. Ces dépenses ne sont pas activées.

Brevets, licences, concessions

Ce poste comprend essentiellement des logiciels et des licences informatiques. La valeur brute s'élève à 252.637 €. Suivant la caractéristique de l'actif, l'amortissement économique est calculé en linéaire sur une durée de 12 mois à 60 mois. La valeur nette comptable de ces éléments s'élève à 19.183 € à la clôture de l'exercice.

Fonds commercial

Le fonds de commerce d'une valeur brute de 56.406 € comprend la valeur d'un droit au bail pour un montant de 4.725 € et de la réévaluation des autres éléments incorporels pour la différence.

Valeur d'inventaire des actifs incorporels

A la date d'inventaire, la société effectue une comparaison entre la valeur actuelle et la valeur nette comptable pour chaque élément composant son actif immobilisé incorporel. Le cas échéant, elle constate une dépréciation pour ramener ses immobilisations incorporelles non rentables à leur valeur actuelle, si la valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable en conformité avec le règlement CRC n°2002-10 applicable depuis le 1er janvier 2005.

Les tests de valeur auxquels il a été procédé aboutissent à des évaluations conformes à celles retenues au bilan.

Rapporté au résultat d'exploitation, le fonds commercial inscrit à l'actif ne représente pas une valeur significative.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Modes et méthodes d'évaluation

Les règles d'évaluation du coût d'entrée des immobilisations corporelles modifiées par le règlement CRC n°2002-10 sur les actifs applicables depuis le 1er janvier 2005 sont appliquées par la société. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur prix d'achat, augmenté des frais accessoires.

Amortissement des Immobilisations corporelles

La conception légale de l'amortissement a été modifiée par le règlement CRC n°2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilisation effective des biens dans l'entreprise. Cette durée correspond à la durée d'usage habituellement utilisée dans l'entreprise.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

(L=linéaire ; D=dégressif ; E=exceptionnel)

POSTES	DUREE	MODE
Aménagement des terrains	10 ans	*L*
Constructions (gros œuvre et charpente)	40 à 50 ans	*L*
Constructions (autres)	10 à 25 ans	*L*
Aménagement des constructions	10 ans	*L*
Matériel et outillage industriel	5 et 8 ans	*L*
Matériel de transport	5 ans	*L*
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans	*L et D*
Mobilier	3 à 10 ans	*L*

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Evaluation

Les titres de participation figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition constituée par le prix d'achat ou de souscription. Une dépréciation est calculée chaque fois que la valeur d'inventaire est inférieure au coût historique.

Pour les autres immobilisations financières les règles sont identiques.

Liste des filiales et des participations

Informations financières en €	Empreinte North America	Empreinte UK (*)	Empreinte Deutschland Gmbh (*)	Sàrl Euro Fashion Retail
Cours :	1 $ CAN =	1 £ =		
Cours :				
- clôture : au 31/12/2020	0,6397 €	1,112 €		
- moyen 2020	0,6539 €	1,125 €		
Capital social (au cours historique)	686 649	113	25 000	219 672
Capitaux propres autres que le capital (cours clôture)	1 148 356	261 940	18 869	136 802
Quote-part du capital détenu	100%	100%	100%	0,001%
Valeur comptable des titres détenus (*brute*) cours d'acq.	1 664 993	113	25 000	100
Valeur comptable des titres détenus (*nette*)	1 664 993	113	0	0
Prêts &t avances consentis par la sté et non remboursés	0	0	0	0
Montant des cautions et avals donnés par la société	0	0	0	0
Chiffre d'aff. H.T. du dernier ex. écoulé – cours moyen	3 667 576	1 719 018	1 512 004	525 753
Résultat du dernier exercice – cours moyen	385 687	44 774	36 907	-13 671
Dividendes encaissés par la sté au cours de l'exercice	0			0

(*) Données , ENA, Empreinte UK et Empreinte Deutschland suivant projets de comptes internes non définitifs et non audités non disponibles à date.

MOUVEMENTS AYANT AFFECTE LES IMMOBILISATIONS

Les tableaux ci-dessous donnent l'évolution au cours de l'exercice des différents postes composant l'actif immobilisé.

Immobilisations

€	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	323 599	19 815	34 371	309 043
Immobilisations corporelles	3 728 537	114 414	53 447	3 789 504
Immobilisations financières	1 691 990			1 691 990
Total	**5 744 126**	**134 229**	**87 818**	**5 790 537**

Amortissements

€	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	260 607	7 217	34 371	233 453
Immobilisations corporelles	2 692 384	157 669	53 447	2 796 607
Total	**2 952 992**	**164 886**	**87 818**	**3 030 060**

Dépréciation des Immobilisations corporelles & financières

La conception légale des dépréciations a également été modifiée par le règlement CRC n°2002-10. La dépréciation d'une immobilisation corporelle et financière est la constatation que sa valeur actuelle est significativement inférieure à sa valeur nette comptable.

La société a constaté des dépréciations sur la valeur de ses titres de participation (supra page 8 – liste des filiales et des participations), en fonction des tests de valeur mis en œuvre.

II - ACTIF CIRCULANT

STOCKS ET EN-COURS

Méthodes de valorisation et calcul des dépréciations

Les règles d'évaluation du coût d'entrée des stocks ont été modifiées par le règlement CRC n°2004-06 sur les actifs, mais dans le cadre d'un maintien des principes généraux d'évaluation. A leur date d'entrée dans le patrimoine, les stocks sont enregistrés selon les principes suivants :

- les stocks de matières et fournitures sont valorisés suivant la méthode du dernier prix d'achat connu, net de l'escompte éventuellement obtenu.

- les biens produits (produits finis et encours) sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens encourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks et les coûts de sous-traitance sont retenus dans le coût de production dans la mesure où l'entreprise assure la responsabilité du processus de fabrication dont seule l'exécution matérielle est confiée à un tiers.

    - les en-cours sont valorisés au coût de production comprenant le coût matière, et le cas échéant, une quote-part de charges directes et indirectes de production en fonction de leur stade d'avancement.

    - les produits finis sont valorisés au coût de production complet.

  La société valorise les biens produits à partir des coûts standards prévisionnels qui retiennent des niveaux normaux d'utilisation des matières premières et de fournitures, de main-d'œuvre, d'efficacité et de capacité. En fin d'exercice, une comparaison avec les coûts réels permet d'ajuster la valeur de ces stocks.

  Les frais financiers sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

- la valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires d'achat, à l'exclusion de toute valeur ajoutée interne, net de l'escompte éventuellement obtenu.

Une 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.

A la clôture de l'exercice les stocks sont dépréciés à hauteur de 1.185.432 €.

CREANCES

Méthode de valorisation et calcul des dépréciations

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale et les dépréciations des créances sont évaluées en fonction du risque encouru. Celles-ci s'élèvent à 217.266 €.

SYNTHESE DES DEPRECIATIONS DE L'ACTIF CIRCULANT

Eléments en €	Montant au début de l'exercice	Augmen--tation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice
Sur stocks et en-cours	940 317	901 211	656 096	1 185 432
Sur comptes clients	481 103	30 485	294 322	217 266
Sur autres créances	0			0
TOTAL	**1 421 420**	**931 696**	**950 417**	**1 402 699**

III - AUTRES POSTES D'ACTIF

Charges constatées d'avance

Nature en €	Montant N	Montant N-1
Matières premières et autres approvisionnements	93 156	69 611
Fournitures et achats non stockés	2 939	3 913
Locations	16 729	23 573
Entretien	17 700	17 765
Assurances	2 068	1 644
Divers services externes	3 560	5 826
Honoraires marketing	18 455	27 658
Publicité	83 378	133 628
Frais de voyage et de déplacement	0	9 397
Frais de PTT	1 399	895
Autres charges : dont droits	0	47 476
TOTAL	**239 384**	**341 387**

Produits à recevoir

Nature en €	Montant N	Montant N-1
Clients, factures à établir	7 905	18 921
Fournisseurs, avoirs à recevoir	40 279	11 014
Organismes sociaux	14 619	27 739
Etat	26 406	0
Débiteurs divers	49	7 127
Banques, intérêts courus	155	1 457
TOTAL	**89 413**	**66 258**

IV - CAPITAUX PROPRES

Capital

Le capital social, d'un montant de 2.000.000 €, est composé de 488.000 actions. Son montant est demeuré inchangé au cours de l'exercice.

Provisions réglementées : Néant

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (€)	**5 889 753**
Augmentations	
Résultat de l'exercice	1 265 789
Amortissements dérogatoires	0
Diminutions	
Distribution de dividendes	2 652 308
Reprise provisions règlementées	0
Capitaux propres à la clôture de l'exercice (€)	**4 503 233**

V - PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES

Eléments en €	Montant au début de l'exercice	Augmen--tation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice
Provision pour pertes de change	8 342	1 202	8 342	1 202
Provision pour risques et charges diverses	171 765	13 393	21 714	163 444
TOTAL	**180 107**	**14 595**	**30 056**	**164 646**

☞ La provision pour pertes de change couvre principalement l'écart de cours des devises dollar canadien et dollar US entre le cours de couverture et la cours de clôture à hauteur des achats à terme de chacune de ces devises (*Cf. infra Chapitre III page 17- Flexigain*).

☞ La provision pour risques et charges couvre des risques inhérents à des litiges sociaux (150 k€) et des risques de retours de marchandises livrées (13 k€).

VI - DETTES

Variation des emprunts bancaires durant l'exercice

Aucun nouvel emprunt bancaire n'a été souscrit au cours de l'exercice.

Les remboursements des emprunts bancaires se sont élevés à 379.783 € au cours de l'exercice.

Les six échéances reportées en fin de contrat s'élèvent à 25.084 € (en capital).

Emprunts et dettes financières diverses

☞ Le fonds de participation des salariés bloqué dans l'entreprise pour une durée de 5 ans est augmenté de la participation au titre de l'exercice N-1 et diminué des montants débloqués.

Eléments en €	Montant au début de l'exercice	Augmen--tation	Rembour-sements	Montant à la fin de l'exercice
Emprunts "participation des salariés"	655 383	204 515	95 008	764 890

☞ Cette rubrique comporte également des avances financières rémunérées qui figurent en compte courant « groupe », envers la société-mère, pour un solde (intérêts compris) de 5.579.908 € à la clôture de l'exercice.

VII - AUTRES POSTES DE PASSIF

Détail des charges à payer

Nature	Montant N €	Montant N-1
Intérêts courus sur emprunts	724	1 197
Agios courus sur découverts bancaires	1 220	942
Fournisseurs	278 873	238 087
Clients – Avoirs et remises à établir	195 569	164 893
Personnel, congés payés et primes	317 022	350 055
Personnel, participation des salariés	342 100	409 091
Organismes sociaux	158 451	227 002
Etat, impôts & taxes	14 071	26 783
Créditeurs divers	10 865	12 919
TOTAL	**1 318 895**	**1 430 968**

Produits constatés d'avance

Néant.

VIII - ELEMENTS COMMUNS

Etat des échéances des créances

En dehors des autres immobilisations financières, toutes les créances sont à moins d'un an.

Etat des échéances des dettes

en €	Montant	Moins d' un an	De un à cinq ans	Plus de Cinq ans
Emprunts aup. des étab. de crédit ≤ 1 an à l'origine	1 220	1 220		
Emprunts aup. des étab. de crédit > 1 an à l'origine	746 016	434 318	188 784	122 915
Emprunts et dettes financières diverses (Participation)	764 890	122 168	642 722	0
Fourn., personnel, org. Sociaux, Etat, autres dettes	2 573 922	2 573 922		
Groupe & Associés	5 579 908	5 579 908		
Total	**9 665 956**	**8 711 536**	**831 506**	**122 915**

INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires par marché géographique

en €	Montant exercice N	Montant exercice N-1
Chiffre d'affaires France	4 061 580	5 047 453
Chiffre d'affaires Etranger	8 538 585	11 175 056
Total	**12 600 165**	**16 222 509**

Produits financiers

Dont distribution exceptionnelle de dividendes versés par la filiale canadienne.

Ventilation des charges exceptionnelles

en €	Montant N	Montant N-1
Charges exceptionnelles diverses	537	7 750
Abandon de créance envers filiale	0	0
Indemnités diverses suite affaires sociales	7 156	117 172
Valeur nette comptable des immobilisations		
Dotation aux provisions pour risques		6 317
Total	**7 693**	**131 239**

Ventilation des produits exceptionnels

en €	Montant N	Montant N-1
Produits exceptionnels s/op. gestion	4 203	98 039
Produit de cession des immobilisations corporelles		
Reprises s/provision pour litiges		55 421
Reprises aux amortissements dérogatoires		
Total	**4 203**	**153 460**

Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Eléments	Courant (*)	Exceptionnel	Total
Résultat avant impôts	1 654 740	-3 490	1 651 250
Réintégrations	212 176	0	212 176
Déductions	486 780	0	486 780
	1 380 136	-3 490	1 376 646
Report déficitaire			
Résultat fiscal imposable à: -28%	1 380 136	-3 490	1 376 646
Impôt sur les sociétés à: --28% CSB 3.3%	386 438	-977	385 461
Crédit d'impôt (**)			
Impôt dû	386 438	-977	385 461
Résultat net	**1 268 302**	**-2 513**	**1 265 789**

(*) La participation des salariés est traitée comme un élément courant.
(**) Le cas échéant, IS négatif (produit comptabilisé en moins de la charge d'impôt) : crédit d'impôt textile.

Accroissement et allégement de la dette future d'impôts

Accroissement futur de la dette d'impôt au taux de 26.5%	Base	Montant total d'impôt	A moins d'un an	A plus d'un an
Nature des différences temporaires	*N/S*			
Ecart de conversion actif	1 202	319	319	
TOTAL	**1 202**	**319**	**319**	

Allégement futur de la dette d'impôt (26.5%)				
Nature des différences temporaires				
Provisions ou dettes non déductibles l'année de comptabilisation :				
- Dépréciations & provisions	107 493	28 486	28 486	
- effort construction	12 978	3 439	3 439	
- organic	0	0	0	
- participation des salariés	157 100	41 632	41 632	
- divers (écart de conversion passif)	10 565	2 800	2 800	
TOTAL	**288 136**	**76 356**	**76 356**	**0**

AUTRES INFORMATIONS

I - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Néant

II – ENGAGEMENT DE RETRAITE

Tout salarié, qui part en retraite bénéficie d'une **indemnité de départ en retraite**, plus communément appelée Indemnité de Fin de Carrière (IFC). Celle-ci est prévue au terme de la convention collective "Industrie de l'Habillement", qui en fixe les conditions selon l'ancienneté.

La mention hors bilan du montant de cet engagement est imposée par le Code de Commerce (article L 123-13).

Sur le plan comptable, cet engagement peut être constaté en "provision pour risques & charges", cependant d'un point de vue fiscal, il n'est pas déductible et doit être réintégrée au résultat fiscal. La société n'a pas choisie de comptabiliser cet engagement en provision.

Le montant de l'engagement au titre des IFC s'élève à **516.505 €** au 31 décembre 2020, pour un montant de 490.699 € au titre de l'exercice précédent.

La méthode retenue, est celle préconisée par l'IASC et l'Ordre des Experts Comptables, soit la méthode rétrospective. A la date d'évaluation de l'engagement, il est procédé au calcul des droits acquis en fonction du salaire estimé au terme, du nombre de droits acquis au jour de l'évaluation de l'engagement, de l'ancienneté estimée au terme, fonction de la probabilité de survie et de présence.

L'hypothèse retenue est celle d'un départ volontaire du salarié à l'âge de 62 ans.

Le flux ainsi obtenu fait l'objet d'une actualisation au taux de 0.45% (0,75 % l'année précédente) ; (taux retirement indemnity – Willis Towers Watson).

III – ENGAGEMENTS DIVERS : COUVERTURE DE CHANGE

Achats à terme de devises : néant

IV – ENGAGEMENTS DE GARANTIES DONNEES

☞ Hypothèque :

L'emprunt de 600 K€ souscrit en 2006 dont le capital restant dû au 31 décembre 2020 s'élève à 38.470 € est garanti par une hypothèque sur le bâtiment sis rue de l'Eau Blanche à Brest.

☞ Nantissements du fonds de commerce :

Les deux emprunts souscrits pour un montant global de 520 K€ pour l'acquisition d'un local commercial et la réalisation des aménagements, agencements et installations sont garantis par des nantissements sur fonds de commerce. Le capital restant dû au 31 décembre 2020 s'élève à 316.556 €

L'emprunt de 150 K€ souscrit pour le financement de matériel industriel, dont le capital dû s'élève à 67.022 € à la clôture de l'exercice est garanti par un nantissement du fonds de commerce.

V - ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Données en valeurs brutes	Liées (a)	Avec lesquelles l'E a un lien de participation (b)
Immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes		
Immobilisations corporelles		
Avances et acomptes		
Immobilisations financières		
Participations	1 690 206	
Créances rattachés à des participations		
Prêts		
Créances		
Avances et acomptes versés sur commande		
Créances clients et comptes rattachés	629 498	
Autres créances		
Dettes		
Emprunts et dettes financières diverses	5 579 908	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs		
Autres dettes		
Charges financières		
Intérêts et charges assimilées	51 962	
Produits financiers		
Produits des participations		
Produits des créances		
Intérêts	1 259	

(a) une entreprise est liée à une autre lorsqu'elle est susceptible d'être incluse par intégration globale dans un même ensemble consolidé.

(b) détention d'une participation entre 10% et 50% du capital d'une société.

VI - INFORMATIONS SOCIALES

Ventilation de l'effectif moyen :

	Personnel Salarié 2020
Cadres	17
VRP	0
Agents de maîtrise	15
Employés	40
Ouvriers	39
TOTAL	**111**

L'effectif moyen est défini par l'article D 123-200 du Code de commerce. Le nombre moyen de salariés au cours de l'exercice est égal :

- à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'année civile
- liés à l'entreprise par un contrat de travail

VII - AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas communiquée parce qu'elle aurait conduit à divulguer des informations confidentielles – article R 123-198-1°.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de la mission de contrôle légal des comptes annuels clos au 31 décembre 2020 s'élèvent à 13.454 € H.T.

La société n'a pas sollicité le commissaire aux comptes pour d'autres missions au titre de conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes.

Relations avec le groupe

Il n'existe aucune convention entre la société mère et sa filiale (hors intégration fiscale).
Identité de la société-mère : Société EUROFASHION (Siret 450 993 050 000 19)

Relations avec l'Administration fiscale

Dernière vérification de comptabilité pour la période courant du 01/01/2013 au 31/12/2015. Le dossier est clos sans redressement.

VIII - ELEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice au 31 décembre 2020 n'est intervenu à ce jour, de nature à remettre en cause les estimations retenues dans le cadre de l'arrêté des comptes annuels et influer sur les résultats et la présentation.

Pour les effets de la crise sanitaire de la Covid-19 et la cession de la part sociales détenue dans la société Euro Fashion Retail Salr, cf. supra page 4 & 5.

EMPREINTE
Société par actions simplifiée
au capital de 2 000 000 euros
Siège social : 5 rue de l'Eau blanche, ZI de Kergonan, 29200 BREST
635 620 719 RCS BREST

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 6 AVRIL 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2020

Bénéfice de l'exercice	1 265 789 euros
A titre de dividendes	1 265 789 euros
Soit 2,59 euros par action	

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 09 avril 2021.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 265 789,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2017 :
2 080 599,00 euros, soit 4,26 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 080 599,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 :
3 491 134,00 euros, soit 7,15 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 491 134,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 :
2 652 308,00 euros, soit 5,44 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 652 308,00 euros

Certifié conforme
Le Président

EMPREINTE
S.A. au capital de 2.000.000 Euros
B.P. 4 - 29265 BREST CEDEX
Tél. 02 98 44 18 84

EMPREINTE
SAS au capital de 2 000 000 €
Siège social : 5, rue de l'Eau Blanche
Zone Industrielle de Kergonan
29200 BREST
635 620 719 R.C.S. BREST

Greffe du Tribunal de Commerce de BREST
150 rue Ernest Hemingway
29200 BREST

BREST, le 6 avril 2021

REÇU LE
19 AVR. 2021
GREFFE TRIB. COM. BREST

Dossier : SAS EMPREINTE - 635 620 719 RCS BREST
Dépôt des comptes - Exercice clos le 31/12/2020

Madame le Greffier,

Pour satisfaire aux dispositions légales et réglementaires, je vous prie de bien vouloir trouver ci-joint, aux fins de dépôt au Greffe et concernant la société **EMPREINTE**, un exemplaire des documents suivants :

- l'affectation du résultat de l'exercice,
- le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes,
- les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2019,
- un chèque d'un montant de 45,20 €.

Je vous remercie de bien vouloir m'adresser le récépissé de dépôt ainsi que la facture, relatifs à cette formalité.

Vous souhaitant bonne réception de ces documents,

Je vous prie de croire, Madame le Greffier, en l'assurance de ma considération distinguée.

LE PRESIDENT
M. Philippe BERTHAUX