RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 08924
Numéro SIREN : 849 570 965
Nom ou dénomination : THOM Trade SAS

Ce dépôt a été enregistré le 29/04/2021 sous le numéro de dépôt 29879

Fiderec
Audit

# THOM TRADE

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2020

**THOM TRADE**
Société par actions simplifié à associé unique au capital de 50 000 €
Siège social : 55, rue d'Amsterdam - 75008 Paris
849 570 965 RCS PARIS

*Ce rapport contient 5 pages*

*Exercice clos*
*Le 30 septembre 2020*

A l'associé unique,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société THOM TRADE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 Octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

**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.

Boulogne-Billancourt, le 12 mars 2021

**FIDEREC AUDIT**
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie de Versailles et du Centre

**Adrien LECHEVALIER**
Président

# Bilan - Actif



| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 30/09/2020 | 30/09/2019 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 200 000 | | 200 000 | 200 000 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **200 000** | | **200 000** | **200 000** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **CREANCES** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | 2 820 | | 2 820 | 1 941 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **DIVERS** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| (dont actions propres : ) | | | | |
| Disponibilités | 5 232 | | 5 232 | 9 985 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| **ACTIF CIRCULANT** | **8 052** | | **8 052** | **11 926** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **208 052** | | **208 052** | **211 926** |

# Bilan - Passif



| Rubriques | | | 30/09/2020 | 30/09/2019 |
|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | ( dont versé : | 50 000 ) | 50 000 | 50 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| Ecarts de réévaluation | ( dont écart d'équivalence : | ) | | |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours | | ) | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes | | ) | | |
| Report à nouveau | | | -10 564 | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | | -6 246 | -10 564 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | | | **33 191** | **39 436** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| **PROVISIONS** | | | | |
| **DETTES FINANCIERES** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs | | ) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| **DETTES D'EXPLOITATION** | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 7 200 | 11 643 |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| **DETTES DIVERSES** | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 167 661 | 160 846 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **DETTES** | | | **174 861** | **172 489** |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | **208 052** | **211 926** |

# Compte de résultat



| Rubriques | France | Exportation | 30/09/2020 | 30/09/2019 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | | | | |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | | | | |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | | |
| Autres produits | | | | |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 4 430 | 9 718 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| Salaires et traitements | | | | |
| Charges sociales | | | | |
| **DOTATIONS D'EXPLOITATION** | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | | | 1 | |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **4 431** | **9 718** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **-4 431** | **-9 718** |
| **OPERATIONS EN COMMUN** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 1 815 | 846 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | **1 815** | **846** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **-1 815** | **-846** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | | **-6 246** | **-10 564** |

| Rubriques | 30/09/2020 | 30/09/2019 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| **TOTAL DES PRODUITS** | | |
| **TOTAL DES CHARGES** | 6 246 | 10 564 |
| **BENEFICE OU PERTE** | -6 246 | -10 564 |

# THOM TRADE

## Annexes des comptes sociaux arrêtés au 30 septembre 2020

## PREAMBULE

THOM TRADE est une société créée le 21 mars 2019 qui a pour activité essentielle la création, le développement de commerce de gros d'articles d'horlogerie et de bijouterie.

## 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le COVID19 n'a eu aucun effet sur l'activité de la société.

Un plan COVID a été mis en œuvre au niveau du groupe. Ce Plan Covid a permis de limiter l'impact économique de la crise sanitaire sur l'ensemble des sociétés faisant partie du groupe Thom Group SAS.

## 2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 2.1 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été établis selon les normes comptables françaises issues du règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, de continuité d'exploitation, de permanence des méthodes et d'indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### 2.2 Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### 2.3 Créances clients et autres créances

Les créances sont inscrites au bilan pour leur valeur nominale. Le cas échéant, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur nette comptable.

### 2.4 Impôts sur les sociétés

Depuis le 01/10/2019, la THOM TRADE a rejoint le groupe fiscal. Thom Group refacture à la société bénéficiaire la charge d'impôt qu'elle aurait supporté si l'intégration fiscale n'existait pas et ne rétrocède pas les crédits d'impôt relatifs aux sociétés déficitaires.

## 3. NOTES SUR LE BILAN

### 3.1 Immobilisations financières

| En €uros | Au 30/09/2019 | Acquisitions | Cessions | Valeur Brute au 30/09/2020 | Provision | Valeur Nette au 30/09/2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Titres THOM TRAD Italy Srl | 200 000 | | | 200 000 | | 200 000 |
| **Total** | **200 000** | | | **200 000** | | **200 000** |

### 3.2 Liste des filiales et participations

| Filiales et Participations | Informations Financières | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation | Quote-Part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur Comptable des Titres détenus | | Prêts et avances consentis par la société et non encore | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice | Observations |
| | | | | Brute | Nette | | | | | | |
| A. Renseignements détaillés (b) concernant les filiales et les Participations | | | | | | | | | | | |
| 1- Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | | |
| THOM TRADE Italy SRL | 200 000 | 5 592 | 100% | 200 000 | 200 000 | | | 328 797 | - 260 251 | | |
| 2 - Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | | |
| B. Renseignements globaux (c) concernant les autres filiales ou Participations | | | | | | | | | | | |

### 3.3 Capitaux propres

| | Nombre d'actions | Capital social | Primes et Réserves | Report à nouveau | Résultat de l'exercice | Prov. Règlem. | Capitaux propres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Au 01/10/2019** | 50 000 | 50 000 | | | -10 564 | | 39 436 |
| Augmentation de capital | | | | | | | |
| Distribution dividendes | | | | | | | |
| Report à nouveau | | | | -10 564 | 10 564 | | 0 |
| Réserve Légale | | | | | | | |
| Résultat net de l'exercice | | | | | -6 246 | | -6 246 |
| Amort dérogatoire | | | | | | | |
| **Au 30/09/2020** | 50 000 | 50 000 | 0 | -10 564 | -6 246 | 0 | 33 191 |

Le capital est divisé en 50 000 actions de 1 euro chacune intégralement souscrites et libérées.

### 3.4 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Elles s'élèvent à 7 200 € et sont toutes exigibles à moins d'un an.

### 3.5 Ventilation des échéances et des dettes

| DETTES | Montant brut fin ex. | Moins d'1 an | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : | | | | |
| à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| à plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 7 200 | 7 200 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts et comptes rattachés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 167 661 | 167 661 | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL** | **174 861** | **174 861** | **0** | **0** |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |

## 4 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Les autres achats et charges externes de 4 432 € sont relatifs à des honoraires gestion courante d'une société.

## 5 INFORMATIONS DIVERSES

### 7.1 Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration

Néant

### 7.2 Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

### 7.3 Etats financiers consolidés

Les états financiers consolidés sont établis par l'entité THOM Group SAS, 55 rue d'Amsterdam 75008 Paris.

**THOM Trade SAS**
Société par actions simplifiée au capital de 50.000 euros
Siège social : 55 rue d'Amsterdam – 75008 Paris
849 570 965 RCS Paris
(Ci-après désigné la « **Société** »)

---

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**
**EN DATE DU 30 MARS 2021**

---

*[…]*

**PREMIERE DECISION**

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance :

- Du rapport de gestion du Président sur l'activité et la situation de la Société pendant l'exercice clos le 30 septembre 2020 et sur les comptes dudit exercice ;
- Du rapport général des Commissaires aux comptes sur l'exécution de leur mission au cours dudit exercice ;

Approuve les comptes et bilans dudit exercice, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports et qui font apparaître pour ledit exercice un résultat net comptable déficitaire à hauteur de 6 246 Euros.

L'Associé Unique prend acte qu'aucune dépense, ni aucune charge, visées par les articles 223 quater et 39-4 du Code Général des Impôts n'ont été enregistrées au cours de l'exercice clos.

**DEUXIEME DECISION**

L'Associé Unique, approuve la proposition du Président et décide d'affecter l'intégralité du résultat de l'exercice, soit une perte de 6 246 Euros, au poste « Report à Nouveau » dont le solde sera ainsi débiteur à hauteur de 16 810 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, s'agissant du deuxième exercice social de la Société, l'Associé Unique prend acte de l'absence de distribution de dividende au titre du premier exercice social.

*[…]*

DocuSigned by:
Romain Peninque
CF93FF0C74C8468...

**Certifié Conforme**
**Le Président**
Monsieur Romain Peninque