

GROUPE SCHMITTGALL SA

Negoce de perles
8 RUE LA FAYETTE

75009 PARIS

Comptes annuels au 31/12/2016

Siret : 33429808000063

Code APE : 4648Z

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents liminaires		
Attestation		4
Documents de synthèse		
Bilan		6
Compte de résultat		8
Annexe		
Principes, règles et méthodes comptables	20	11
Notes sur l'actif		12
Immobilisations	31	12
Stocks	32	16
Créances	34	16
Comptes de régularisation actif	36	16
Notes sur le passif		17
Capitaux propres	40	17
Dettes	43	17
Notes sur le compte de résultat		17
Produits d'exploitation	50	17
Produits exceptionnels	55	18
Impôt sur les bénéfices	58	18
Autres informations	60	19
Détail des postes		
Actif		25
Immobilisations	31	25
Stocks	32	26
Avances et acomptes versés	33	26
Créances	34	26
Divers	35	27
Comptes de régularisation actif	36	27
Passif		28
Capitaux propres	40	28
Provisions pour risques et charges	42	28
Dettes	43	29
Comptes de régularisation passif	44	30
Compte de résultat		30
Produits d'exploitation	50	30
Charges d'exploitation	51	32

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Produits financiers	53	36
Charges financières	54	37
Produits exceptionnels	55	37
Charges exceptionnelles	56	38
Impôt sur les bénéfices	58	38
Documents de gestion		
Soldes intermédiaires de gestion		40
Tableau de financement		41
Liasse fiscale		

Documents liminaires

ATTESTATION

Conformément à la mission qui nous a été confiée par Attestation.OrganeCompétent et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 14/03/2012, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de **GROUPE SCHMITTGALL SA** relatifs à l'exercice du **01/01/2016 au 31/12/2016**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	8 596 848 Euros
Chiffre d'affaires	8 550 626 Euros
Résultat net comptable	182 784 Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes à l'exception de :

Fait à BOVES,
le 18/03/2017

Mickaël NOULLEZ
Expert Comptable

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :		31/12/2016	31/12/2015	
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé		(I) 30					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires		95 510	78 270	17 240	4 699
		Fonds commercial (1)		802 704		802 704	486 449
		Autres immobilisations incorporelles		4 802	4 802		
		Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31				
		Constructions		246 506	152 250	94 256	53 577
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		10 239	9 636	603	1 233
		Autres immobilisations corporelles		67 984	35 871	32 114	26 661
		Immobilisations en-cours					
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)					
		Autres participations					
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés					
Prêts							
Autres immobilisations financières			57 822		57 822	24 354	
Total (II)			1 285 567	280 829	1 004 738	596 973	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements		147 888		147 888	107 491
		En-cours de production de biens	32				
		En-cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises		5 733 259	46 917	5 686 342	5 593 804
	Avances et acomptes versés			33	22 620		22 620
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	34	1 221 203	121 752	1 099 452	671 203
		Autres créances (3)		436 699		436 699	906 942
		Capital souscrit et appelé, non versé					148 808
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	35				
Instruments de trésorerie							
Disponibilités			13 010		13 010	19 826	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	108 629		108 629	127 070
	Total (III)			7 683 308	168 669	7 514 639	7 575 442
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		36				
	Primes de remboursement d'obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)			77 471		77 471	32 829
TOTAL GENERAL (I à VI)			9 046 346	449 498	8 596 848	8 205 245	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 1 068 228)		1 068 228	1 027 056
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		256 773	92 419
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)			
	Réserve légale (3)		100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	40		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)		2 955 699	2 955 699
	Report à nouveau		-412 011	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		182 784	-412 011
	Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		10 364	15 972	
Total (I)			4 161 837	3 779 135
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
Total (II)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42	77 471	32 829
	Provisions pour charges			
	Total (III)		77 471	32 829
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		1 469 054	1 279 540
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		153	170 114
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	2 200 264	2 508 276
	Dettes fiscales et sociales		652 982	415 290
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		12 077	18 935
Instruments de trésorerie				
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	44		
Total (IV)			4 334 530	4 392 154
Ecarts de conversion passif	(V)	44	23 010	1 126
TOTAL GENERAL (I à V)			8 596 848	8 205 245
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
		Ecart de réévaluation libre		
		Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 277 842	4 392 154	
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		1 396 537	1 279 540	

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2016	31/12/2015
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises		7 504 619	821 062	8 325 680	8 355 295
	Production vendue	biens	22		22	
		services	222 629	2 295	224 924	189 628
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)		7 727 269	823 357	8 550 626	8 544 923
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				1 900	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				211 085	80 182
	Autres produits (1) (11)				50	165
Total des produits d'exploitation (2) (I)					8 763 662	8 625 270
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				4 703 496	4 714 227
	Variation de stock (marchandises)				-89 560	106 243
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				48 199	22 603
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-40 397	-17 227
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				1 727 618	1 687 405
	Impôts, taxes et versements assimilés				170 543	176 890
	Salaires et traitements			51	1 174 342	1 212 717
	Charges sociales (10)				544 883	548 639
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				40 940	44 107
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				55 760	73 520
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)				491	6 992
Total des charges d'exploitation (4) (II)					8 336 314	8 576 116
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					427 347	49 154
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			52		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				275	668
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				32 829	8 198
	Différences positives de change				30 728	28 671
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)					63 832	37 537
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				77 471	32 829
	Intérêts et charges assimilées (6)				80 335	70 560
	Différences négatives de change			54	42 322	120 760
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					200 128	224 149
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					-136 296	-186 612
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					291 051	-137 458

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2016	31/12/2015
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 900	9 082
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	12 782	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		7 385	8 266
	Total des produits exceptionnels (VII)		37 067	17 348
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		27 977	291 143
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56	13 933	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		1 934	758
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		43 844	291 901
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			-6 778	-274 553
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58	101 490	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			8 864 561	8 680 155
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			8 681 777	9 092 166
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			182 784	-412 011

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	16 784	7 603
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier - Crédit-bail immobilier		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			
	(9)	Dont transferts de charges	157 226	20 975	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	52	107	
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives			
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	8 550 625,89	8 544 922,71	
	(15)	Résultat en Euros et centimes	182 783,90	-412 010,96	

Annexe

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les stocks sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que celles relatives aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Modification de présentation ou d'évaluation

Ces comptes annuels sont élaborés en tenant compte des changements de méthodes comptables liés à l'entrée en vigueur du nouveau plan comptable général. Ce dernier, applicable pour la première fois au 1^{er} janvier 2005, est issu des règlements :

- Ø CRC 1999-03 : Nouveau plan comptable,
- Ø CRC 2002-10 : Amortissements et dépréciations,
- Ø CRC 2004-06 : Evaluation des actifs,

Lors de l'exercice 2005, l'entreprise a fait le choix de la méthode prospective. Au sein de cette méthode, il n'a pas été possible de prendre l'option pour la simplification des PME car la société dépasse 2 des 3 seuils définis notamment en terme de chiffre d'affaires et de total bilan.

Les modalités appliquées sont donc les suivantes :

1/ Immobilisations incorporelles et corporelles :

- Ø Les nouvelles immobilisations ont été enregistrées en tenant compte de la nouvelle définition du coût d'acquisition,
- Ø Les frais d'acquisitions des immobilisations sont enregistrés directement en charges,
- Ø Compte tenu de la nature des immobilisations, aucune valeur résiduelle n'est constatée,
- Ø Les immobilisations n'ont pas été décomposées car aucune ne comporte d'élément répondant à la définition des composants,

2/ Amortissements :

- Ø Les durées d'amortissement comptable des immobilisations non décomposables, présentant une valeur nette comptable, sont revues en fonction de leur durée d'utilisation.

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant	
Valeur au début de l'exercice	+	24 354
Acquisitions	+	33 750
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+	
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-	282
Valeur en fin d'exercice	=	57 822

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement	Linéaire	1 à 3 ans
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 an
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains	Linéaire	5 à 30 ans
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	3 à 8 ans
- Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 8 ans
. Instal, agencements, aménagements divers		
. Matériel de transport		
. Matériel de bureau		
. Emballages récupérables, divers		

Fonds commercial

Désignation	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus	Global
Fonds commercial	152 449			152 449
Fonds commercial TPF	316 255			316 255
Mali de fusion GOLAY			334 000	334 000
Total	468 704		334 000	802 704

Fonds commercial

La cession du fonds de commerce du 31 octobre 2014 par la société PARIS LUXURY à notre société a fait l'objet d'un complément de prix régularisé par avenant du 16 juin 2016 pour 316 255 €.

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	57 822
. à moins d'un an	24 214
. à plus d'un an	33 608

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Concessions, brevets et droits similaires			
site internet pacoma	1 250		
creation site Pacoma	17 000		
Total	18 250		
Fonds commercial			
Fonds de commerce TPF	316 255		
Total	316 255		
Constructions			
baie brassage in	10 424		
abec sas securite/coffre	32 285		
chape ciment cave	2 105		
systeme intrusion/vid	14 424		
installation des spots	3 676		
serrure chambre forte	1 535		
Total	64 450		
Autres immobilisations corporelles			
toyota rav4 break	26 900		
blocs etagere au 1er	4 656		
ordinateur portable	1 076		
bureau stock	1 135		
Total	33 766		
Total général	432 721		

Détail des cessions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Concessions, brevets et droits similaires			
Développement site Pacôma + version anglais	0		
Installation anti virus sur réseau	0		
Total			
Constructions			
Peinture bureau n°1 6ème étage	0		
Moquette	0		
lot cloisons 6ième étage	0		
systeme de detection	0		
lot peinture	0		
cloisons faux plafonds	0		
stores	0		
INSTALLATION ELECTRIQUE	0		
Cosmos	0		
Total			
Autres immobilisations corporelles			
Mobilier BUROTEC	0		
<i>A reporter</i>	0	0	0

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
<i>Report</i>	0	0	0
Ikea F200236059/ archives	0		
13 stores venitiens	0		
Reprise TPF Peugeot 3008 hybride	12 500		
Ensemble rayonnage chambre for	0		
MEUBLE PRESENTATION BIJOU	0		
ARMOIRE RIDEAU	0		
Total	12 500		
Total général	12 500		

Note 32 - Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "coût unitaire moyen pondéré". Un changement de méthode a été opéré en 2013. Auparavant, l'évaluation était faite selon la méthode "premier entrée premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur probable de réalisation estimée en fonction de la durée de détention de la marchandise.

Note 34 - Créances

Les créances ont été évalués pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Au 31/12/2016, l'en-cours du Factor CM-CIC s'élevait à 1 081 926.59 euros.

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Frais généraux	01/01/2017	30/11/2017	23 220		
Leasing	01/01/2017	31/12/2017	5 246		
Loyer	01/01/2017	01/01/2018	719		
Assurances	01/01/2017	31/05/2017	2 631		
Abonnements	01/01/2017	31/10/2017	1 293		
Catalogues	01/01/2017	31/12/2017	74 846		
Téléphone	01/01/2017	31/10/2017	672		
Total			108 629		

Note 40 - Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	256764	4,00	1 027 056
Emises dans l'exercice	10293	4,00	41 172
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	267057	4,00	1 068 228
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Note 43 - Dettes

Mouvements des emprunts de l'exercice

Désignation	Au début de l'exercice	Souscrits dans l'exercice	Remboursés dans l'exercice	A la fin de l'exercice
Emprunts auprès des établissements de crédit		80 000	7 518	72 482
Emprunts divers				
Total		80 000	7 518	72 482

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	1 469 054	1 412 365	56 689	
. à 1 an maximum à l'origine	1 396 537	1 396 537		
. à plus d'1 an à l'origine	72 517	15 828	56 689	
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
Total	1 469 054	1 412 365	56 689	

Note 50 - Produits d'exploitation

Ventilation du chiffre d'affaires net HT (par secteurs d'activités)

Désignation	Montant
Prestations	224 946
Ventes	8 325 680
Total	8 550 626

Ventilation du chiffre d'affaires net HT (par marchés géographiques)

Désignation	Montant
Etranger	823 357
France	7 727 269
Total	8 550 626

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Note 58 - Impôt sur les bénéfices
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Imputation du crédit d'impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	291 051	101 490		189 561
Résultat exceptionnel	-6 777			-6 777
Participation des salariés				
Résultat comptable	284 274	101 490	0	182 784

Accroissement ou allègement de la charge fiscale future

	Taux d'imposition		
	Taux normal	PVLT	Autres
<u>Accroissements de la dette future d'impôt</u>			
- Liés aux amortissements dérogatoires			
- Liés aux provisions pour hausse de prix			
- Liés aux plus-values à réintégrer			
- Liés à d'autres éléments			
. Cice s/congés payés	5 742		
. Ecart de conversion	77 471		
A - Total des bases concourant à augmenter la dette future	83 213		
<u>Allègements de la dette future d'impôt</u>			
- Liés aux provisions pour congés payés	82 898		
- Liés aux provisions et charges à payer non déductibles	100 481		
- Amortissements dérogatoires			
- Liés aux autres éléments			
B - Total des bases concourant à diminuer la dette future	183 379		
C - Déficit reportables			
D - Moins value à long terme			
Bases (A-B-C-D)	-100 166	0	0
Impôt correspondant	33 389	0	0
Soit un allègement futur d'impôt de Ou un accroissement futur d'impôt de			33 389
E - ELEMENTS DE TAXATION EVENTUELLE			
. Réserve spéciale de plus-value à long terme			
. Réserve spéciale des profits de construction			
. Provision pour investissements			
. Plus-values de fusion sur actifs non amortissables			
Total Eléments de taxation éventuelle			

Note 60 - Autres informations

Les indemnités de fin carrière sont évaluées à 46 371.52 euros. Les éléments retenus pour réaliser les calculs sont les suivants :

- > Méthode prospective,
- > Taux d'actualisation financière de 1.31 %,
- > Taux de charges patronales de 46 % pour les cadres et 38 % pour les non cadres,
- > Taux d'évolution salariale de 0.50 %,
- > Table de mortalité 2011-2013,

Ils font l'objet d'une couverture par le biais d'un contrat d'assurance à hauteur de 382.64 euros.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi est de 32 694 euros. Il a été utilisé pour le financement des immobilisations.

Les honoraires du commissaire aux comptes de l'exercice 2016 s'élève à 12 K€.

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Intérêts courus sur emprunts	35
Achats et frais généraux	244 195
Carburant	987
Loyer	3 232
Assurances	133
Honoraires	58 840
Publicité	40 835
Téléphone	1 229
Avoirs clients	11 060
Congés payés bruts	82 034
Commissions VRP	15 732
Charges sociales/commissions	9 518
Charges sociales/congés payés	37 740
CVAE	3 088
Taxe d'apprentissage	7 142
Fpc	21 491
Taxe handicapés	696
Tvs	1 935
Effort construction	4 873
Services bancaires	4 711
Taxe hbjo	855
Total	550 360

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
voirs fournisseurs	11 428
Factures clients	412 387
Cice/congés payés	5 742
Remboursement sinistre	10 042
Aide embauche	639
Total	440 238

Locations financières

Désignation	Locations financières immobilières	Locations financières mobilières	Total
<i>Redevances à payer</i>			
. au début de l'exercice		260 143	260 143
. nouvelles locations financières			
. payées dans l'exercice		116 867	116 867
. à la fin de l'exercice		143 277	143 277
Dont			
. à un an au plus		83 609	83 609
. à plus d'un an, 5 ans au plus		59 668	59 668
. à plus de 5 ans			
Valeurs de rachat des locations actives à la clôture		576	576

Créances et dettes représentées par des effets de commerce

Désignation	Montant
Prêts	
Créances clients et comptes rattachés	27 157
Disponibilités	
Total	27 157
Dettes fournisseurs	17 046
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations	
Total	17 046

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	12	
Ouvriers		
Total	25	

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	57 822	24 214	33 608
Clients douteux ou litigieux	139 265	139 265	
Autres créances clients	1 081 938	1 081 938	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie (antérieurement constituée))			
Personnel et comptes rattachés	11 368	11 368	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	168	168	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	41 893	41 893	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	15 784	15 784	
Divers			
Groupe et associés (2)	83 729	83 729	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	283 757	283 757	
Charges constatées d'avance	108 629	108 629	
Totaux	1 824 353	1 790 745	33 608
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) à 1 an max. à l'origine	1 396 537	1 396 537		
à plus d'1 an à l'origine	72 517	15 828	56 689	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 200 264	2 200 264		
Personnel et comptes rattachés	105 535	105 535		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	206 978	206 978		
Impôts sur les bénéfices	58 336	58 336		
Taxe sur la valeur ajoutée	242 052	242 052		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	40 081	40 081		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	153	153		
Autres dettes	12 077	12 077		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	4 334 530	4 277 841	56 689	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	80 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 518			

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires		15 972	1 777	7 385	10 364
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)		15 972	1 777	7 385	10 364
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change		32 829	77 471	32 829	77 471
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)		32 829	77 471	32 829	77 471
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours		49 895	46 917	49 895	46 917
Sur comptes clients		116 873	8 843	3 964	121 752
Autres dépréciations					
Total (III)		166 768	55 760	53 859	168 669
Total (I + II + III)		215 570	135 008	94 073	256 503
dont dotations et reprises					
			55 760	53 859	
			77 471	32 829	
			1 777	7 385	
Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I					

Détail des postes

Note 31 - Immobilisations

Désignation	31/12/2016	31/12/2015
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		
Concessions,brevet,licences	95 510	85 160
Amortissement des concessions	-78 270	-80 461
Total	17 240	4 699
FONDS COMMERCIAL		
Fonds commercial	802 704	152 449
Mali de fusion		334 000
Total	802 704	486 449
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Autres immo.incorporelles	4 802	4 802
Autres immo incorporel	-4 802	-4 802
Total	0	0
CONSTRUCTIONS		
Agenc.construct ssa	245 477	305 150
Agencements constr s/sol autrui	1 029	1 029
Amort des agenc.construction ssa	-152 250	-252 602
Total	94 256	53 577
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIEL ET OUTILLAGE		
Matériel & outillage	10 239	10 239
Amort.materiel & outillage	-9 636	-9 006
Total	603	1 233
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Materiel de transport	27 153	29 849
Materiel bur.informatiq.	19 669	18 593
Mobilier	21 163	31 160
Amort.materiel transport	-4 216	-9 420
Amort.mat.bur.& inform.	-17 160	-15 146
Amort.mobilier	-14 494	-28 375
Total	32 114	26 661
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Depots & cautionnements verses	57 822	24 354
Total	57 822	24 354
Total Immobilisations	1 004 738	596 973

Note 32 - Stocks

Désignation	31/12/2016	31/12/2015
MATIÈRES PREMIÈRES APPROVISIONNEMENTS		
STOCKS AUTRES APPROVISIONNEMENTS	147 888	107 491
Stock emballage	147 888	107 491
Total	147 888	107 491
MARCHANDISES		
Stocks de marchandises	5 733 259	5 643 699
Provision stock marchandises	-46 917	-49 895
Total	5 686 342	5 593 804
Total Stocks	5 834 230	5 701 295

Note 33 - Avances et acomptes versés

Désignation	31/12/2016	31/12/2015
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS		
Fournisseurs acpte/cde	22 620	300
Total	22 620	300
Total Avances et acomptes versés	22 620	300

Note 34 - Créances

Désignation	31/12/2016	31/12/2015
CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS		
Clients	642 393	617 165
Effets a recevoir	27 157	33 985
Clients litiges en md/ip	26 112	26 112
Clients litigieux tribunal	587	802
Clits litigieux - traites chez nous	92 276	89 722
Clients douteux golay	20 290	20 290
Clients fact a etabli	412 387	
Prov.deprec.cptes clients	-121 752	-116 873
Total	1 099 452	671 203
AUTRES CRÉANCES		
Fournisseurs débiteurs		236 304
Avoir a recevoir	11 428	354 629
Personnel avances & acomptes	407	
Avances permanentes vrp	10 961	10 482
Tickets restaurant	168	160
Tva deductible s/achats - (débit)	21 571	29 388
Tva sur factures non parvenues	20 322	10 924
Tva sur factures a etabli		4 482
Etat produits a recevoir	15 784	12 940
Groupe - intégration fiscale		57 287
<i>A reporter</i>	80 641	716 595

Désignation	31/12/2016	31/12/2015
<i>Report</i>	80 641	716 595
C/c mdp holding	83 729	
Débiteurs - créditeurs divers	15 942	
FACTOR CM-CIC FDG 10%	119 952	105 425
FACTOR CM-CIC RES	197	385
FACTOR CM-CIC REB	2 461	32 155
FACTOR CM-CIC REU 2.5%	133 138	52 381
Divers produits a recevoir	639	
Total	436 699	906 942
CAPITAL SOUSCRIT ET APPELÉ, NON VERSÉ		
Actionnaires Capital appele non ver		148 808
Total		148 808
Total Créances	1 536 151	1 726 952

Note 35 - Divers

Désignation	31/12/2016	31/12/2015
DISPONIBILITÉS		
Cheques en portefeuille	3 534	2 516
Credit agricole	834	
Societe generale	2 718	3 503
Hsbc	4 617	12 828
Compte yen cic-scalbert dupont	10	10
Compte usd cic-scalbert dup	307	402
Caisse	481	568
Caisse/devises	508	
Total	13 010	19 826
Total Divers	13 010	19 826

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Désignation	31/12/2016	31/12/2015
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		
Charges constatees d'avance	23 220	12 823
Leasing d avance	5 246	6 814
Loyer d avance	719	451
Assurance payees d'avance	2 631	2 065
Abonnement d'avance	1 293	1 425
Catalogue d'avance	74 846	103 043
Telephone d'avance	672	449
Total	108 629	127 070

Désignation	31/12/2016	31/12/2015
ECARTS DE CONVERSION ACTIF		
Différence de conversion - actif	77 471	32 829
Total	77 471	32 829
Total Comptes de régularisation actif	186 100	159 899

Note 40 - Capitaux propres

Désignation	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAL SOCIAL OU INDIVIDUEL		
Capital souscrit appelé non versé		27 056
Capital	1 068 228	1 000 000
Total	1 068 228	1 027 056
PRIMES D'ÉMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
Primes d' emission	256 773	92 419
Total	256 773	92 419
RÉSERVE LÉGALE		
Reserve legale	100 000	100 000
Total	100 000	100 000
AUTRES RÉSERVES		
Autres reserves	2 955 699	2 955 699
Total	2 955 699	2 955 699
REPORT À NOUVEAU		
Report à nouveau (solde débiteur)	-412 011	
Total	-412 011	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		
Résultat de l'exercice	182 784	-412 011
Total	182 784	-412 011
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
Amortissements dérogatoires	10 364	15 972
Total	10 364	15 972
Total Capitaux propres	4 161 837	3 779 135

Note 42 - Provisions pour risques et charges

Désignation	31/12/2016	31/12/2015
PROVISIONS POUR RISQUES		
Provision pour perte de change	77 471	32 829
Total	77 471	32 829
Total Provisions pour risques et charges	77 471	32 829

Note 43 - Dettes

Désignation	31/12/2016	31/12/2015
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT		
Emprunt crédit agricole	72 482	
Interets courus sur emprunts	35	
Banque palatine	619 633	87 281
Credit agricole		48 552
Cic - scalbert dupont	71 194	90 440
Interets courus a payer	4 711	3 268
Credit spot	701 000	1 050 000
Total	1 469 054	1 279 540
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS		
C/c mdp holding		169 961
C/c g. pinot	153	153
Total	153	170 114
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		
Fournisseurs	1 833 767	2 303 952
Eff.payer.biens.serv	17 046	130 823
Fournisseurs-factures non parvenues	244 195	3 603
Carburant à payer	987	
Loyer a payer	3 232	2 725
Assurances a payer	133	
Honoraires a payer	58 840	58 575
Factures pub a recevoir	40 835	7 326
Frais poste & telephone a payer	1 229	1 271
Total	2 200 264	2 508 276
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
<i>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS</i>		
	105 535	80 399
Personnel-remuner.dues	7 770	
Dettes prov.cong.a payer	82 034	75 521
Personnel charges a payer	15 732	4 878
<i>SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES</i>		
	206 978	163 654
U r s s a f	96 722	53 118
Groupe mornay	9 049	18 891
Cirica		13 543
Prevoyance	4 060	3 211
Retraite GENERALI	7 462	4 268
Frais medicaux	9 746	8 867
Irrep Irpvrp	32 685	24 773
Charges sociales a payer	9 518	2 244
Charges sur congés à payer	37 735	34 740
<i>ÉTAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</i>		
	340 469	171 236
Etat,impot sur les benefices	58 336	
Tva a decaisser	110 123	77 397
Credit enlevement a payer	66 778	48 807
<i>A reporter</i>	547 750	370 258

Désignation	31/12/2016	31/12/2015
<i>Report</i>	547 750	370 258
Tva deductible s/achat 20% (debit)		120
Tva sur factures a etablir	65 151	
Etat, charges à payer	3 943	6 936
Taxe apprentissage a payer	7 142	7 742
Formation continue à payer	21 491	23 137
Taxe handicapés a payer	696	
Tvts a payer	1 935	1 815
Investissement construction a payer	4 873	5 282
Total	652 982	415 290
AUTRES DETTES		
Avoirs clients a etablir	11 060	18 338
Débiteurs divers	428	
FACTOR CM-CIC CCV	590	597
Total	12 077	18 935
Total Dettes	4 334 530	4 392 154

Note 44 - Comptes de régularisation passif

Désignation	31/12/2016	31/12/2015
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		
Différence de conversion - passif	23 010	1 126
Total	23 010	1 126
Total Comptes de régularisation passif	23 010	1 126

Note 50 - Produits d'exploitation

Désignation	31/12/2016	31/12/2015	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
VENTES DE MARCHANDISES FRANCE				
Ventes gd cpte	3 791 455	4 060 708	-269 253	-6,63
Ventes perles detail	3 220 094	3 220 634	-540	-0,02
Ventes perles detail 2	184 409	115 421	68 988	59,77
Ventes grossiste		-68	68	-100,00
Ventes or	190 948	281 547	-90 598	-32,18
Ventes autore	3 401	9 703	-6 302	-64,95
Ventes pacoma ht	142 877	87 846	55 031	62,65
Rrr accordees	-28 566	-37 179	8 613	-23,17
Total	7 504 619	7 738 612	-233 993	-3,02
VENTES DE MARCHANDISES EXPORT				
Ventes pacoma exo	26 775	6 315	20 460	323,97
Ventes export	92 314	76 181	16 133	21,18
Ventes reexport	168 514	126 485	42 029	33,23
Ventes eee	548 045	399 148	148 897	37,30
<i>A reporter</i>	<i>835 649</i>	<i>608 129</i>	<i>227 519</i>	<i>37,41</i>

Désignation	31/12/2016	31/12/2015	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	835 649	608 129	227 519	37,41
Ventes pacoma cee	6 076	6 254	-178	-2,84
Vente autore exo	-20 663	2 300	-22 963	-998,38
Total	821 062	616 683	204 379	33,14
PRODUCTION VENDUE BIENS FRANCE				
Ventes eco participation	22		22	
Total	22		22	
PRODUCTION VENDUE SERVICES FRANCE				
Prestations-reparations	60 245	60 537	-292	-0,48
Prestation - formation	17	239	-222	-92,80
Prestations exo	242	222	21	9,26
Port emballage ht	37 792	43 118	-5 327	-12,35
Frais accessoires facturés	15 911		15 911	
Frais accessoires facturés export	108 422	83 382	25 040	30,03
Total	222 629	187 497	35 131	18,74
PRODUCTION VENDUE SERVICES EXPORT				
Port emballage eee	388	565	-177	-31,36
Port emballages exo	1 908	1 566	342	21,81
Total	2 295	2 130	165	7,73
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
Subventions d'exploitation	1 900		1 900	
Total	1 900		1 900	
REPRISES SUR AMORT. ET PROV., TRANSFERT DE CHARGES				
Repr.prov.dep.stocks	49 895	51 861	-1 966	-3,79
Rep prov creance douteux	3 964	7 346	-3 382	-46,04
Transf.charges: av nature vehicules	7 342	10 944	-3 602	-32,91
Transfert de charges-rembourst cpam	3 427	1 142	2 285	200,17
Transfert de charges -Schmittgall	5 628	161	5 467	3 395,92
Transfert charges - export	68 898	8 728	60 170	689,35
Trans/charge - CEE	15 000		15 000	
Remboursement assurance.	56 931		56 931	
Total	211 085	80 182	130 903	163,26
AUTRES PRODUITS				
Produits divers	50	165	-115	-69,41
Total	50	165	-115	-69,41
Total Produits d'exploitation	8 763 662	8 625 270	138 392	1,60

Note 51 - Charges d'exploitation

Désignation	31/12/2016	31/12/2015	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
ACHATS DE MARCHANDISES (Y COMPRIS DROITS DE DOUANE)				
Achats perles -yens	137 419	144 410	-6 990	-4,84
Achat perles chine - usd	77 671	86 278	-8 606	-9,98
Achat perles de tahiti	198 359	311 232	-112 873	-36,27
Achats produits finis	2 414 128	2 347 396	66 732	2,84
Achat produit ssp blanche	14 167	20 406	-6 239	-30,57
Achat nouvelle marmotte		-247 060	247 060	-100,00
Achat bijoux pacoma	20 261	20 563	-302	-1,47
Achat or fin	953 332	1 411 713	-458 382	-32,47
Achat argent	13 257	4 293	8 965	208,84
Achat diamants	11 326	4 104	7 222	175,95
Achats pierres precieuses	1 111	2 359	-1 248	-52,90
Façon or	494 251	798 654	-304 403	-38,11
Façon argent	68 117	35 774	32 342	90,41
Achats divers	1 153	3 528	-2 375	-67,32
Façon enfilage/montage	64 519	75 515	-10 996	-14,56
Achats composants	234 256	36 470	197 785	542,32
R, r, r sur achats de m/ses	169	-341 408	341 577	-100,05
Total	4 703 496	4 714 227	-10 732	-0,23
VARIATION DE STOCK MARCHANDISES				
Variation stock marchandises	-89 560	106 243	-195 803	-184,30
Total	-89 560	106 243	-195 803	-184,30
ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES APPROV. (Y C. DROITS DE DOUANE)				
Emballages/ecrins/poches	48 199	22 603	25 597	113,25
Total	48 199	22 603	25 597	113,25
VARIATION DE STOCK MAT. PREMIÈRES ET APPROVISIONNEMENTS				
Variation stock emballage	-40 397	-17 227	-23 170	134,50
Total	-40 397	-17 227	-23 170	134,50
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	19 809	14 507	5 302	36,55
Prestations de services	4 954	3 595	1 360	37,82
Autres prestations de service	14 854	10 912	3 942	36,13
ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES	40 672	55 661	-14 989	-26,93
Ach.gas oil non stoc	13 779	18 474	-4 695	-25,42
Electricite	5 936	4 711	1 224	25,98
Ach.n/stock.f.ent.pet.equ/outillage	9 095	12 391	-3 296	-26,60
Achats non stockés emballages poste	4 668	4 843	-175	-3,62
Achats non stockés écrins, sachets,	2 205	5 894	-3 688	-62,58
Ach.n/stock fourn.admin.	4 921	9 232	-4 310	-46,69
Achat fournitures bureau	69	116	-47	-40,85
SOUS TRAITANCE GÉNÉRALE	2 336	2 537	-201	-7,92
Hébergement edi	2 336	2 537	-201	-7,92
<i>A reporter</i>	62 817	72 704	-9 888	-13,60

Désignation	31/12/2016	31/12/2015	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	62 817	72 704	-9 888	-13,60
LOCATIONS	294 903	237 317	57 586	24,27
Locations immobilières	163 550	98 664	64 886	65,76
Locations mobilières	11 187	11 221	-34	-0,31
Lofinor - standard	350	1 103	-752	-68,24
Location véhicules plissés	4 280	5 037	-758	-15,04
Location véhicule sabatie		5 037	-5 037	-100,00
Location véhicule	17 598	17 553	46	0,26
Location véhicule gleizes	5 145	5 238	-94	-1,79
Location véhicule albert	5 275	5 175	100	1,93
Location véhicule denquin/deslespie	5 292	2 760	2 532	91,75
Location véhicule fernandez	4 043	3 956	87	2,20
Location informatique	1 994	1 956	37	1,90
Leasing micro ordinateur	34 672	34 672	0	
Leasing logiciel gestion sage	22 449	22 449	0	
Leasing photocopieur canon	19 068	22 495	-3 427	-15,23
CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PROPRIÉTÉ	19 554	24 558	-5 004	-20,38
Charges locatives & copro	19 554	24 558	-5 004	-20,38
ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	42 184	46 394	-4 210	-9,07
Ent.rep.s/biens immob.	4 515	6 357	-1 843	-28,98
Ent.& rep.s/biens mob.	258		258	
Ent.& rep.matériel roul.	7 872	8 645	-773	-8,94
Franchise assurances	192	1 090	-898	-82,40
Maintenance	5 394	8 074	-2 680	-33,19
Maintenance informatique	23 954	21 431	2 523	11,77
Maintenance site internet		797	-797	-100,00
PRIMES D'ASSURANCE	100 973	108 572	-7 599	-7,00
Du croire - assurance	9 263	14 727	-5 464	-37,10
Assurance hc	778	1 458	-680	-46,64
Assurance r.c.	1 000	1 000	0	
Assurance véhicules	10 932	11 779	-847	-7,19
Assurance stock-bij-exped	73 189	74 766	-1 576	-2,11
Multirisque professionnelle	3 519	3 157	361	11,45
Assur. perte exploitation	181	174	7	3,87
Assurances diverses	311	311	0	
Assurance prospection étrangère	1 800	1 200	600	50,00
ETUDES ET RECHERCHE	-33 080	61 446	-94 526	-153,84
Etudes et recherches	-33 080	61 446	-94 526	-153,84
DIVERS	2 575	3 076	-501	-16,30
Abonnements	2 575	3 076	-501	-16,30
RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES	595 701	556 836	38 865	6,98
Cions & courtages s/achat	255		255	
Cions & courtages s/vtes	48 354	57 168	-8 813	-15,42
Rémunérations des transitaires	3 950		3 950	
<i>A reporter</i>	542 484	611 234	-68 750	-11,25

Désignation	31/12/2016	31/12/2015	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	542 484	611 234	-68 750	-11,25
Remunerations d' affacturage	28 268	14 799	13 469	91,01
Honoraires	75 936	45 628	30 308	66,42
Honoraires marketing	43 392	41 472	1 920	4,63
Ss/traitance informatique		3 600	-3 600	-100,00
Frais actes & contentieux	2 149	1 607	542	33,74
Frais dossier emprunt	9 397	8 562	834	9,75
Rém intermédiaires et honoraires	384 000	384 000	0	
PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	293 807	163 972	129 835	79,18
Publicite	38 795	37 605	1 190	3,16
Annonces & insertions	77 926	724	77 203	10 663,92
Site internet	373	668	-295	-44,16
Promotion produit plv/ilv	40	392	-352	-89,82
Frais de catalogue	7 143	4 001	3 142	78,55
Frais participation catalogue clien	3 787	13 307	-9 520	-71,54
Frais de mailing	2 689	2 533	155	6,13
Echantillon maquette	2 458	6 168	-3 710	-60,15
Foires & expositions	124 271	89 890	34 380	38,25
Congres seminaires	17 456	800	16 656	2 082,00
Cadeaux a clientele	16 018	5 047	10 971	217,38
Publications		740	-740	-100,00
Divers (pourob.dons cour.)	2 851	2 096	755	36,02
TRANSPORTS DE BIENS ET COLLECTIFS DU PERSONNEL	134 498	151 938	-17 440	-11,48
Transports s/achats	9 493	5 599	3 893	69,53
Transport s/importation	77 712	78 305	-592	-0,76
Deplacements direction	26 189	42 110	-15 921	-37,81
Deplacement v.r.p.	7 415	4 544	2 871	63,19
Deplact personnel	2 138	8 089	-5 951	-73,57
Déplacements vrp péages/parking	11 551	13 292	-1 741	-13,10
DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS	58 437	81 377	-22 940	-28,19
Missions direction	16 036	24 009	-7 973	-33,21
Missions v.r.p.	28 867	35 843	-6 975	-19,46
Missions personnel	3 425	6 447	-3 023	-46,88
Receptions direction	7 260	7 904	-644	-8,14
Receptions v.r.p.	161	842	-681	-80,92
Receptions personnel	2 689	6 333	-3 645	-57,55
FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	105 710	125 035	-19 325	-15,46
Affranchissements	14 654	15 673	-1 019	-6,50
Contrat enlev. postes	2 720	2 720	0	
Tel cfc 42.77.01.91/44.78.85.65	7 007	5 798	1 209	20,85
Tel fax 44.78.83.16/17/48.87.16.03	554	555	-1	-0,13
S.f.r	9 789	11 364	-1 575	-13,86
Tel informatique siege	486	7 186	-6 700	-93,24
Transport ametis	622	5 107	-4 484	-87,81
A reporter	1 608 202	1 556 592	51 609	3,32

Désignation	31/12/2016	31/12/2015	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	1 608 202	1 556 592	51 609	3,32
Coliposte	643	582	61	10,47
Exapaq	69 234	76 050	-6 816	-8,96
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	24 829	25 363	-533	-2,10
Services banc.& assimilés	16 933	16 355	577	3,53
Commissions d'impayés	914	1 578	-664	-42,09
Commis.change & transfert	4 121	4 435	-314	-7,08
Frais de teletransmission	2 542	2 741	-199	-7,27
Frais commission cartes bancaires	320	254	67	26,30
DIVERS	24 710	28 818	-4 108	-14,26
Cotisations	10 000	8 200	1 800	21,95
Frais de gestion a l'entreprise	13 910	218	13 692	6 277,23
Frais de recrutement personnel	800	20 400	-19 600	-96,08
Total	1 727 618	1 687 405	40 212	2,38
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
Formation prof.continue	18 026	19 381	-1 355	-6,99
Effort à la construction	4 873	5 282	-409	-7,75
Versement taxe apprentissage	7 142	7 742	-600	-7,75
Taxe handicapés	696		696	
Cont eco territoriale	34 328	31 908	2 420	7,58
Taxe vehicules ste	7 500	7 259	241	3,32
Taxe para fiscale hbjo	83 738	98 182	-14 444	-14,71
Taxe sur l'horlogerie	855	854	1	0,08
Impôts indirects	1 421		1 421	
Droits enreg. timbres	1 330	772	558	72,28
Autres droits	10 634	5 510	5 124	92,99
Total	170 543	176 890	-6 347	-3,59
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
Salaires prod.& appoint.	1 120 300	1 187 348	-67 047	-5,65
Conges payés	6 513	12 060	-5 547	-46,00
Indemnités de transport	9 393	12 671	-3 278	-25,87
Indemnités de départ	38 136	638	37 498	5 877,40
Total	1 174 342	1 212 717	-38 374	-3,16
CHARGES SOCIALES				
Charges soc.urssaf	345 215	371 041	-25 826	-6,96
Agessa	516	112	404	360,71
Retraite n/c	39 659	38 688	972	2,51
Charges pat.retrait.cadre	60 977	62 829	-1 852	-2,95
Cotisation article 83	19 680	10 353	9 327	90,09
Charges pat.i r e p	18 999	22 799	-3 800	-16,67
Charges pat.pole emploi	45 933	48 861	-2 929	-5,99
Charges soc.s/cions vrp	4 993	-3 020	8 013	-265,34
Charges soc. s/c.p	2 996	5 548	-2 552	-46,00
Tickets restaurant p/p	24 708	23 651	1 058	4,47
<i>A reporter</i>	563 675	580 862	-17 186	-2,96

Désignation	31/12/2016	31/12/2015	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	563 675	580 862	-17 186	-2,96
Medec.travail-pharmacie	3 029	2 895	133	4,61
Autres charges de gestion personnel	8 106		8 106	
Stage personnel	3 978	8 225	-4 247	-51,64
Crédit d'impôt compétitivité emploi	-32 694	-42 620	9 926	-23,29
Cice sur congés payés	-1 211	-723	-488	67,50
Total	544 883	548 639	-3 756	-0,68
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS				
Dotation s/immo incorpo.	5 709	10 815	-5 106	-47,21
Dotation aux amortiss.	35 231	33 292	1 939	5,82
Total	40 940	44 107	-3 167	-7,18
DOTATIONS AUX DÉPRÉCIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
Dot.prov.deprec.stocks	46 917	49 895	-2 978	-5,97
Dot.actif circ.creances	8 843	23 625	-14 782	-62,57
Total	55 760	73 520	-17 760	-24,16
AUTRES CHARGES				
Redevance concessions,brevet, licen	52	107	-55	-51,78
Pertes s/creances ex/ant	306	4 938	-4 632	-93,81
Charges div.gestion cour.	133	1 947	-1 813	-93,14
Total	491	6 992	-6 501	-92,98
Total Charges d'exploitation	8 336 314	8 576 116	-239 801	-2,80

Note 53 - Produits financiers

Désignation	31/12/2016	31/12/2015	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS				
Revenus creances clients	275	660	-385	-58,28
Escompte obtenus		8	-8	-100,00
Total	275	668	-392	-58,78
REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
Reprises sur prov risques et chges	32 829	8 198	24 631	300,44
Total	32 829	8 198	24 631	300,44
DIFFÉRENCES POSITIVES DE CHANGE				
Profit de change	30 728	28 671	2 056	7,17
Total	30 728	28 671	2 056	7,17
Total Produits financiers	63 832	37 537	26 295	70,05

Note 54 - Charges financières

Désignation	31/12/2016	31/12/2015	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
DOTATIONS FINANCIÈRES AUX AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET PROVISIONS				
Dot aux prov pr risq financiers	77 471	32 829	44 642	135,98
Total	77 471	32 829	44 642	135,98
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES				
Interets sur emprunts	411	73	338	464,94
Interets sur credits spot	12 322	16 549	-4 227	-25,54
Agios bancaires	8 371	4 296	4 076	94,88
Escptes bancaires	4 647	7 933	-3 286	-41,42
Escomptes accordes	14 502	19 264	-4 762	-24,72
Autres charges financières	40 082	22 445	17 636	78,57
Total	80 335	70 560	9 775	13,85
DIFFÉRENCES NÉGATIVES DE CHANGE				
Pertes de change	42 322	120 760	-78 438	-64,95
Total	42 322	120 760	-78 438	-64,95
Total Charges financières	200 128	224 149	-24 021	-10,72

Note 55 - Produits exceptionnels

Désignation	31/12/2016	31/12/2015	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION				
Produits exceptionnels de gestion	76	1 359	-1 283	-94,40
Pénalités perçues	40	120	-80	-66,67
Produits sur exercices antérieurs	16 784	7 603	9 181	120,76
Total	16 900	9 082	7 818	86,08
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL				
Cession immob. corporelle	12 500		12 500	
Pdts cessions immobs financières	282		282	
Total	12 782		12 782	
REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
Reprise amort.dérégatoires	7 385	8 266	-881	-10,66
Total	7 385	8 266	-881	-10,66
Total Produits exceptionnels	37 067	17 348	19 719	113,67

Note 56 - Charges exceptionnelles

Désignation	31/12/2016	31/12/2015	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION				
Penal/amendes non deducti	2 646	990	1 656	167,24
Autres charg.except.gest.		257 625	-257 625	-100,00
Charges exceptionnelles gest sal	25 332	32 528	-7 196	-22,12
Total	27 977	291 143	-263 165	-90,39
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL				
El.act.ced.immo.corp	13 651		13 651	
Vnc immobilisations financières	282		282	
Total	13 933		13 933	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET AUX PROVISIONS				
Dot amort except immob cedees	158		158	
Dot aux amort.derogatoires	1 777	758	1 018	134,31
Total	1 934	758	1 176	155,09
Total Charges exceptionnelles	43 844	291 901	-248 056	-84,98

Note 58 - Impôt sur les bénéfices

Désignation	31/12/2016	31/12/2015	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES				
Impôts s/benefices	101 490		101 490	
Total	101 490		101 490	
Total Impôt sur les bénéfices	101 490		101 490	

Documents de gestion

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2016		31/12/2015		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises	8 325 680	97,37	8 355 295	97,78	-29 614	-0,35
+	Production vendue	224 945	2,63	189 628	2,22	35 318	18,62
	CHIFFRE D'AFFAIRES	8 550 626	100,00	8 544 923	100,00	5 703	0,07
+	Production stockée						
+	Production immobilisée						
	ACTIVITÉ	8 550 626	100,00	8 544 923	100,00	5 703	0,07
-	Achats consommés	4 621 738	54,05	4 825 846	56,48	-204 108	-4,23
	MARGE BRUTE	3 928 888	45,95	3 719 077	43,52	209 811	5,64
	MARGE BRUTE	3 928 888	45,95	3 719 077	43,52	209 811	5,64
-	Autres achats et charges externes	1 727 618	20,20	1 687 405	19,75	40 212	2,38
	VALEUR AJOUTÉE	2 201 270	25,74	2 031 671	23,78	169 599	8,35
+	Subventions d'exploitation	1 900	0,02			1 900	
-	Impôts, taxes et versements assimilés	170 543	1,99	176 890	2,07	-6 347	-3,59
-	Charges de personnel	1 719 225	20,11	1 761 356	20,61	-42 130	-2,39
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	313 402	3,67	93 426	1,09	219 976	235,46
+	Reprises prov. et transferts de charges	211 085	2,47	80 182	0,94	130 903	163,26
+	Autres produits d'exploitation	50		165		-115	-69,41
-	Dotations aux amortissements et provisions	96 700	1,13	117 627	1,38	-20 927	-17,79
-	Autres charges d'exploitation	491	0,01	6 992	0,08	-6 501	-92,98
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	427 347	5,00	49 154	0,58	378 193	769,40
+	Bénéfice attribué ou perte transférée						
-	Perte supportée ou bénéfice transféré						
+	Produits financiers	63 832	0,75	37 537	0,44	26 295	70,05
-	Charges financières	200 128	2,34	224 149	2,62	-24 021	-10,72
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	291 051	3,40	-137 458	-1,61	428 509	-311,74
+	Produits exceptionnels	37 067	0,43	17 348	0,20	19 719	113,67
-	Charges exceptionnelles	43 844	0,51	291 901	3,42	-248 056	-84,98
-	Participation des salariés						
-	Impôts sur les bénéfices	101 490	1,19			101 490	
	RÉSULTAT NET	182 784	2,14	-412 011	-4,82	594 795	-144,36

TABLEAU DE FINANCEMENT
(analysant la variation du fonds de roulement)

Désignation		31/12/2016	31/12/2015
RESSOURCES	Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	182 784	-412 011
	Elimination des charges et produits sans incidence sur le fonds de roulement ou non liés à l'exploitation :		
	* Dotations aux amortissements et provisions	176 105	151 215
	* Reprises sur amortissements et provisions	94 073	75 672
	* Transfert au compte charges à répartir		
	* Plus-values / Moins-values de cession	1 151	
	* Amortissements des subventions d'investissement		
	CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	265 966	-336 468
	Prélèvements de l'exploitant et rémunération de l'exploitant et des associés		
	Apports de l'exploitant		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	265 966	-336 468	
Cessions d'immobilisations :			
* Incorporelles			
* Corporelles	12 500		
* Financières	282		
Augmentation du capital	205 526	119 475	
Nouveaux emprunts	80 000		
Avances reçues des associés			
Subventions d'investissement acquises			
TOTAL DES RESSOURCES (A)	564 274	-216 993	
EMPLOIS	Acquisitions d'immobilisations :		
	* Incorporelles	334 505	
	* Corporelles	94 541	2 835
	* Financières	33 750	224
	Réduction du capital social		
	Remboursements d'emprunts	7 518	52 760
	Remboursements des avances des associés	196 403	85 713
Dividendes		350 000	
TOTAL DES EMPLOIS (B)	666 717	491 532	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (A-B) = (C)		-102 443	-708 525
Variation des stocks	129 957	-89 016	
Variation des créances clients	433 127	-572 436	
Variation des autres créances d'exploitation	-211 860	588 435	
Variation des dettes fournisseurs	71 708	-345 926	
Variation des autres dettes d'exploitation	-254 197	-13 286	
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (D)	168 735	-432 229	
Variation des créances sur cessions d'immobilisations			
Variation du capital souscrit non versé	-148 808	148 808	
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations			
Variation des subventions d'investissement à recevoir			
Variation des dividendes à payer			
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION (E)	-148 808	148 808	
VARIATION DE TRÉSORERIE (C-D-E) = (F)		-122 370	-425 105
Fonds de roulement à l'ouverture (G)	3 494 587	4 203 112	
Fonds de roulement à la clôture (G+C)	3 392 144	3 494 587	
Besoin en Fonds de Roulement à l'ouverture (H)	4 751 033	5 034 454	
Besoin en Fonds de Roulement à la clôture (H+D+E)	4 770 961	4 751 033	
Trésorerie à l'ouverture (I)	-1 256 446	-831 342	
Trésorerie à la clôture (I+F)	-1 378 817	-1 256 446	

TABLEAU DE FINANCEMENT
(analysant la variation de trésorerie)

Désignation	31/12/2016	31/12/2015
OPÉRATIONS D'EXPLOITATION		
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	182 784	-412 011
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions	176 105	151 215
* Reprises sur amortissements et provisions	94 073	75 672
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession	1 151	
* Amortissements des subventions d'investissement		
Variation des stocks	-129 957	89 016
Variation des créances clients	-433 127	572 436
Variation des autres créances d'exploitation	211 860	-588 435
Variation des dettes fournisseurs	-71 708	345 926
Variation des autres dettes d'exploitation	254 197	13 286
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (A)	97 231	95 761
OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations :		
* Incorporelles	334 505	
* Corporelles	94 541	2 835
* Financières	33 750	224
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles	12 500	
* Financières	282	
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT (B)	-450 014	-3 059
OPÉRATIONS DE FINANCEMENT		
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital	354 334	-29 333
Avances reçues des associés		
Apports de l'exploitant		
Encaissements provenant de nouveaux emprunts	80 000	
Encaissements de subventions d'investissement		
Dividendes versés		350 000
Prélèvements de l'exploitant et rémunérations de l'exploitant et des associés		
Réduction de capital		
Remboursements d'emprunts	7 518	52 760
Remboursements des avances des associés	196 403	85 713
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS DE FINANCEMENT (C)	230 413	-517 806
VARIATION DE TRÉSORERIE (A+B+C) = (D)	-122 370	-425 105
Trésorerie à l'ouverture (E)	-1 256 446	-831 342
Trésorerie à la clôture (D+E)	-1 378 817	-1 256 446

**DISPONIBLE APRÈS FINANCEMENT INTERNE DE CROISSANCE
(DAFIC)**

Désignation	31/12/2016	31/12/2015
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	182 784	-412 011
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions	176 105	151 215
* Reprises sur amortissements et provisions	94 073	75 672
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession	1 151	
* Amortissements des subventions d'investissement		
Variation des stocks	-129 957	89 016
Variation des créances clients	-433 127	572 436
Variation des autres créances d'exploitation	211 860	-588 435
Variation des dettes fournisseurs	-71 708	345 926
Variation des autres dettes d'exploitation	254 197	13 286
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	97 231	95 761
Acquisitions d'immobilisations :		
* Incorporelles	334 505	
* Corporelles	94 541	2 835
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations		
Cessions d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles	12 500	
Variation des créances sur cessions d'immobilisations		
DAFIC	-319 315	92 926

Liasse fiscale