RCS : EPINAL
Code greffe : 8801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00181
Numéro SIREN : 756 800 983
Nom ou dénomination : SOGEPHI

Ce dépôt a été enregistré le 23/03/2017 sous le numéro de dépôt 1063

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
EPINAL

1 Place Foch
88000 EPINAL

Tél : 03 29 34 33 76

ACD
7 RUE ROLAND THIERY
ZAC DE LA ROCHE
88000 EPINAL

V/REF :
N/REF : 2001 B 181 / 2017-B-1063

Le Greffier du Tribunal de Commerce EPINAL certifie qu'il a reçu le 22/03/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/08/2016.

Concernant la société

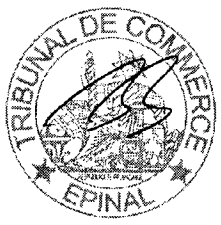
SOGEPHI
Société par actions simplifiée
20 rue de la Voivre
88000 Epinal

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-1063 le 23/03/2017

R.C.S. EPINAL 756 800 983 (2001 B 181)

Fait à EPINAL le 23/03/2017,

LE GREFFIER



"SOGEPHI"

Société par Actions Simplifiée à associé unique
Au capital de 40.000,00 Euros
Siège social : 20 Rue de la Voivre
88000 - EPINAL

RCS EPINAL 756 800 983

* * *

COPIE

PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE EN DATE DU 06 FEVRIER 2017

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT ET RESOLUTION ADOPTEE

I – PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'Actionnaire unique décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le **31 Août 2016** s'élevant à **245.408,42 Euros** comme suit :

Bénéfice de l'exercice **245.408,42 €**

Affecté en totalité au compte "Autres réserves"

Suite à cette affectation, le compte « Autres réserves » présente ainsi un solde passant de 636.170,20 Euros à un nouveau solde de 881.578,62 Euros.

II – RESOLUTION ADOPTEE

TROISIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'Actionnaire unique décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le **31 Août 2016** s'élevant à **245.408,42 Euros** comme suit :

Bénéfice de l'exercice **245.408,42 €**

Affecté en totalité au compte "Autres réserves"

Suite à cette affectation, le compte « Autres réserves » présente ainsi un solde passant de 636.170,20 Euros à un nouveau solde de 881.578,62 Euros.

Certifié conforme à l'original

CPA

EXPERTS COMPTABLES • COMMISSAIRES AUX COMPTES

103 -105, rue de Paris • 54440 HERSERANGE

Sas SOGEPHI

20 rue La Voivre

88000 EPINAL

Synthèse des comptes de l'exercice clos
le 31 Août 2016

17/11/2016

Exemplaire destiné au greffe du tribunal de commerce

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/08/2016 Brut	31/08/2016 Amort. et Dépréc.	31/08/2016 Net	31/08/2015 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	7 809	5 733	2 076	3 539
Fonds commercial (1)	1 216 160		1 216 160	1 216 160
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 915	3 004	2 911	4 348
Autres immobilisations corporelles	2 173 124	1 079 270	1 093 854	1 237 760
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				8 572
Autres titres immobilisés	557		557	6 029
Prêts				
Autres immobilisations financières	99 847		99 847	97 067
TOTAL (II)	**3 503 411**	**1 088 006**	**2 415 404**	**2 573 475**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 236 282	111 814	2 124 468	2 037 053
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	991		991	41 059
Autres créances	54 105		54 105	170 138
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	48 442		48 442	51 614
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	110 041		110 041	128 388
TOTAL (III)	**2 449 862**	**111 814**	**2 338 048**	**2 428 252**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**5 953 273**	**1 199 821**	**4 753 452**	**5 001 727**
(1) dont droit au bail			446 500	446 500
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2016	31/08/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	636 170	588 229
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**245 408**	**47 942**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	288 946	364 140
	Total des capitaux propres	**1 214 524**	**1 044 310**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	16 934	37 631
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**16 934**	**37 631**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 330 725	1 597 214
	Emprunts et dettes financières divers	1 217 540	1 183 164
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	694 436	858 342
	Dettes fiscales et sociales	239 863	133 146
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		119 685
	Autres dettes	39 430	28 236
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**3 521 994**	**3 919 787**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 753 452**	**5 001 727**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	245 408,42	47 941,59
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 408 458	1 890 249
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	100 000	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/08/2016 12 mois	31/08/2015 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	4 834 282		4 834 282	4 292 931
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	765 435		765 435	443 211
	Montant net du chiffre d'affaires	**5 599 717**		**5 599 717**	**4 736 143**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			60	
	Autres produits			127 301	93 248
				3 282	3 711
	Total des produits d'exploitation (1)			**5 730 360**	**4 833 102**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			2 924 991	2 918 163
	Variation de stock			(92 016)	(630 087)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				111
	Autres achats et charges externes			1 345 258	1 297 321
	Impôts, taxes et versements assimilés			62 007	51 530
	Salaires et traitements			677 242	612 954
	Charges sociales du personnel			146 266	139 804
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			152 033	155 858
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			111 814	107 213
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			92 984	98 073
	Total des charges d'exploitation (2)			**5 420 580**	**4 750 940**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**309 780**	**82 161**

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en **euros**	31/08/2016	31/08/2015
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**309 780**	**82 161**
Opéra. comm.		Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	35	42
		Total des produits financiers	**35**	**42**
CHARGES FINANCIERES		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	57 630	56 041
		Total des charges financières	**57 630**	**56 041**
		RESULTAT FINANCIER	**(57 595)**	**(55 999)**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**252 185**	**26 163**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	159 049	516 215 693
		Total des produits exceptionnels	**159 049**	**216 208**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	63 158	23 100 516 169 387
		Total des charges exceptionnelles	**63 158**	**193 003**
		RESULTAT EXCEPTIONNEL	**95 891**	**23 205**
		PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	102 667	1 426
		TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**5 889 444** **5 644 035**	**5 049 352** **5 001 410**
		RESULTAT DE L'EXERCICE	**245 408**	**47 942**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	23 150	21 979

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 753 452** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 889 444** euros et un total **charges** de **5 644 035** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **245 408** euros.

L'exercice considéré, d'une durée de **12** mois, débute le **01/09/2015** et finit le **31/08/2016.**

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens. La société se trouvant en dessous du seuil d'application des règles comptables sur la durée de vie économique des biens, elle bénéficie de la simplification PME pour les immobilisations décomposables.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le cout 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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Les stocks sont dépréciés de l'écart entre la valeur historique et la valeur de marché estimée.

La valeur de marché est relative aux éléments économiques (périodes de soldes, produit d'apppel...) déterminée selon le schéma suivant :

- stock acquis en 2015 et 2016 : aucune dépréciation
- stock acquis en 2014 : dépréciation de 1%
- stock acquis en 2013 : dépréciation de 5 %
- stock acquis en 2012 : dépréciation de 15 %
- stock acquis en 2011 : dépréciation de 30 %
- stock acquis entre 2006 et 2010 : dépréciation de 70 %
- stock acquis en 2005 et au cours de années précédentes : dépréciation de 100 %

La méthode décrite ci-dessus ne doit pas avoir pour effet de dépasser 5% de la valeur du stock.

Autres provisions pour risques

La société délivre dans certains de ses magasins des cartes de fidélité permettant aux détenteurs d'obtenir une remise en magasin au bout d'un certain nombre d'achats.

Afin d'appréhender les droits à réduction accordés aux clients et utilisables lors de ventes ultérieures, une provision pour risque est constatée. Elle a été évaluée à 5% du chiffres d'affaires générant de manière probable des remises fidélités, additionné aux chèques fidélité déjà émis de juin à aout (période de validité de 3 mois).

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées 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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Estimation des engagements de retraites

Conformément à l'article L 123-13 du code de commerce, l'engagement retraite n'a pas fait l'objet d'une provision. Il a été calculé conformément aux normes préconisées par le comité de réglementation comptable et figure dans l'annexe des engagements financiers.

La méthode retenue est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Le salaire de base retenu est celui de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Départ en retraite : 65 - 67 ans.

Hypothèse : départ volontaire du salarié.

Convention collective applicable : 3240 - Horlogerie Bijouterie

Augmentation des salaires : 1 % constant

Taux d'actualisation et revalorisation du fonds : 1,86 %

Taux de rotation : turn over faible

Taux de charges patronales : 30 %

Table de mortalité : INSEE 2015

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Statistique par catégorie :

Nombre de salariés au 31/08/2016: 29

Age moyen : 42 ans

Ancienneté moyenne non cadres : 9 ans

Salaire moyen mensuel : 1 587,80 €

Compte tenu de ces données, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au **31/08/2016** s'élève à **32 322,22** euros

Médaille du travail

Aucune provision n'a été comptabilisée.

Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le CICE a été enregistré en réduction des charges sociales comme l'autorise la note de l'Autorité de Normalisation comptable.

Ce Crédit d'Impôt sera affecté à la reconstitution de notre fonds de roulement, via l'amélioration de nos capitaux propres, sans préjudice des autres objectifs poursuivis par ce dispositif. Conformément aux objectifs du législateur, le CICE ne pourra pas financer une hausse des résultats distribués ni une hausse de la rémunération des dirigeants.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 223 969					1 223 969
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 223 969**					**1 223 969**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 915					5 915
	Instal., agencement, aménagement divers	2 005 432		4 481			2 009 913
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	162 465		746			163 211
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 173 812**		**5 227**			**2 179 039**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 572				8 572	
	Autres titres immobilisés	6 029				5 472	557
	Prêts et autres immobilisations financières	97 067		2 821		41	99 847
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**111 668**		**2 821**		**14 086**	**100 404**
	TOTAL	**3 509 448**		**8 048**		**14 086**	**3 503 411**

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2016
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	4 269	1 463		5 733
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**4 269**	**1 463**		**5 733**
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	1 567	1 437		3 004
Autres Instal., agencement, aménagement divers	779 156	142 009		921 165
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	150 981	7 125		158 106
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**931 704**	**150 570**		**1 082 274**
TOTAL	**935 973**	**152 033**		**1 088 006**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	364 140	46 224	121 418	288 946
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**364 140**	**46 224**	**121 418**	**288 946**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	37 631	16 934	37 631	16 934
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**37 631**	**16 934**	**37 631**	**16 934**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	107 213	111 814	107 213	111 814
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**107 213**	**111 814**	**107 213**	**111 814**
	TOTAL GENERAL	**508 983**	**174 972**	**266 262**	**417 693**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		111 814	107 213	
	- financières				
	- exceptionnelles		63 158	159 049	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/08/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	99 847		99 847
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	991	991	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	17 500	17 500	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	4 265	4 265	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	30 840	30 840	
Charges constatées d'avances	110 041	110 041	
TOTAL DES CREANCES	**264 984**	**165 137**	**99 847**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/08/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	100 000	100 000		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 230 725	332 928	855 242	42 554
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 800	1 800		
Fournisseurs et comptes rattachés	694 436	694 436		
Personnel et comptes rattachés	62 196	62 196		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 881	44 881		
Impôts sur les bénéfices	90 509	90 509		
Taxes sur la valeur ajoutée	6 314	6 314		
Obligations cautionnées				
~~Autres impôts, taxes et assimilés~~	~~35 963~~	~~35 963~~		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 215 740		1 215 740	
Autres dettes	39 430	39 430		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**3 521 994**	**1 408 458**	**2 070 982**	**42 554**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	28 496
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	394 737
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	31/08/2016	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 216 160	
TOTAL	**1 216 160**	

Droit au bail Guilde des Orfèvres : 46 500 €
Droit au bail Piera : 400 000 €
Fonds commercial Girard : 584 660 €
Fonds commercial Fameck : 185 000€

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2016
Total des Produits à recevoir		**15 815**
Autres créances		**15 815**
AVOIR NON PARVENU GROUPE	*11 551*	
PRODUITS A RECEVOIR - CICE	*4 265*	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2016
Total des Charges à payer		**219 669**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 187**
INT.COURUS/EMPR.ETS CRED	*1 187*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**101 664**
FACTURES NON PARVENUES	*38 831*	
FACTURES NON PARVENUES GROUPE	*62 833*	
Dettes fiscales et sociales		**116 818**
DETTES PROV./CONGES PAYES	*43 764*	
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	*18 432*	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	*13 129*	
AUTRES CHARGES SOCIALES	*5 530*	
CVAE A PAYER	*10 425*	
FORMATION CONTINUE	*4 823*	
EFFORT CONSTRUCTION	*4 750*	
TAXE APPRENTISSAGE	*2 528*	
TAXE FONCIERE A PAYER	*7 230*	
CFE A PAYER	*6 207*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/08/2016**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**103 698**
CCA LOCATION IMMOBILIERE		44 484	
CCA LOCATION MOBILIERE		1 361	
CCA CHARGES LOCATIVES			
CCA ASSURANCE		8 160	
CCA COTISATIONS		1 266	
CCA SACEM		168	
CCA MAINTENANCE		124	
CCA MEDECINE DU TRAVAIL		818	
CCA PAS DE PORTE		47 317	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			**6 343**
CCA COMM INTERVENTION EMPRUNT		6 343	
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**110 041**

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	31/08/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 000,00	20,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		**2 000,00**	**20,0000**	**40 000,00**

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/08/2016	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de fin de carrière		32 322	
		32 322	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**32 322**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/08/2016
Emprunts	Nantissements des fonds de commerce	CIC / KOLB / BPL	2 600 000	1 229 538
		TOTAL	**2 600 000**	**1 229 538**

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Engagements reçus :

Caution de M BESSON sur le prêt SNVB de 300 k€	45 000
Caution de la SAS PHIGENOR sur le prêt SNVB de 300 k€	300 000
Caution de la SAS PHIGENOR sur le prêt SNVB de 1000 k€	1 000 000
Caution de la SAS PHIGENOR sur le prêt BPL de 100 k€	100 000
Caution de la SAS PHIGENOR sur le prêt BPL de 500 k€	500 000
TOTAL ENGAGEMENTS RECUS	**1 945 000**

Engagements donnés :

Intérêts restant à courir sur emprunts	46 067
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	**46 067**

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/08/2016	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		34	
	Ouvriers			
	TOTAL		**34**	

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en **euros**	31/08/2016	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		391	601
Autres créances		6 633	4 918
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		74 000	1 118 590
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		185 851	319 413
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			56
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières		1 174	21 977
Autres éléments			

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2016
Total des produits exceptionnels		**159 049**
Reprises sur provisions et transferts de charges		**159 049**
REPRISE PROV REGLEMENTEE	*121 418*	
REPRISES PROV EXCEPTIONNELLES	*37 631*	
Total des charges exceptionnelles		**63 158**
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**63 158**
DOT PROV REGLEMENTEE	*46 224*	
PROV RISQUE /CHARGES EXEPTIONN	*16 934*	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**95 891**

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros** | **31/08/2016**

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	provision pour hausse des prix 2011 - reprise 2017	5 135
	provision pour hausse des prix 2012 - reprise 2018	20 849
	provision pour hausse des prix 2013 - reprise 2019	11 004
	provision pour hausse des prix 2015 - reprise 2021	43 919
	provision pour hausse des prix 2016 - reprise 2022	15 408
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**96 315**

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

Le taux d'impôt retenu est de 33,33%.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros** | **31/08/2016**

INDEMNITES PREVOYANCE	3 316
RETRO PUBLICITE	
REMBOURSEMENT ASSURANCE	
REMBOURSEMENT FORMATION	16 772
TOTAL	**20 088**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**	Cabinet EHRET							
	31/08/2016	**31/08/2015**	**%**	**%**	**31/08/2016**	**31/08/2015**	**%**	**%**
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur Cabinet EHRET	5 830	5 570	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur Cabinet EHRET								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**5 830**	**5 570**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**5 830**	**5 570**	*100,00*	*100,00*				

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

concernant

SOGEPHI
Société par Actions Simplifiée
au capital de €. 40.000,-
20 rue de la Voivre
88000 EPINAL

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

Période du 1er septembre 2015 au 31 août 2016

Monsieur l'Associé,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'associé unique en date du 25 février 2016, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016, sur :

. le contrôle des comptes annuels de la société SOGEPHI SASU, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

. la justification de mes appréciations,

. les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le paragraphe « Stocks et en-cours » de l'annexe.

.../...

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des actifs, passifs et compte de résultat.

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par la société, décrites dans l'annexe, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie du rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai 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 documents adressés à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Mulhouse, le 02 février 2017



S. EHRET
Commissaire aux Comptes

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2016

Désignation de l'entreprise : **SAS SOGEPHI**

Adresse de l'entreprise : 20 rue de la Volvre 88000 EPINAL

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 7 5 6 8 0 0 9 8 3 0 0 0 7 1

Néant ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31082016 Net 3	N-1 31082015 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement*	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	7 809	AG	5 733	2 076	3 539
	Fonds commercial (1)	AH	1 216 160	AI		1 216 160	1 216 160
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 915	AS	3 004	2 911	4 348
	Autres immobilisations corporelles	AT	2 173 124	AU	1 079 270	1 093 854	1 237 760
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			8 572
	Autres titres immobilisés	BD	557	BE		557	6 029
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	99 847	BI		99 847	97 067
	TOTAL (II)	BJ	**3 503 411**	BK	**1 088 006**	**2 415 404**	2 573 475
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT	2 236 282	BU	111 814	2 124 468	2 037 053
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	991	BY		991	41 059
	Autres créances (3)	BZ	54 105	CA		54 105	170 438
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	48 442	CG		48 442	51 614
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	110 041	CI		110 041	128 388
	TOTAL (III)	CJ	**2 449 862**	CK	**111 814**	**2 338 048**	2 428 252
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**5 953 273**	1A	**1 199 821**	**4 753 452**	5 001 727

Sylvain EHRET Commissaire aux comptes

Renvois : (1) Dont droit au bail:	446 500	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2016

Désignation de l'entreprise SAS SOGEPHI — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 40 000)	DA	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	636 170	588 229
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**245 408**	47 942
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	288 946	364 140
	TOTAL (I)	DL	**1 214 524**	1 044 310
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	16 934	37 631
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	**16 934**	37 631
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 330 725	1 597 214
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 217 540	1 183 164
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	694 436	858 342
	Dettes fiscales et sociales	DY	239 863	133 146
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		119 685
	Autres dettes	EA	39 430	28 236
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**3 521 994**	3 919 787
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**4 753 452**	5 001 727

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 408 458	1 890 249
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	100 000	

Sylvain EHRET Commissaire aux comptes

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2016

Désignation de l'entreprise : **SAS SOGEPHI**

Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	4 834 282	FB		FC	4 834 282		4 292 931
	Production vendue biens*	FD		FE		FF			
	Production vendue services *	FG	765 435	FH		FI	765 435		443 211
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**5 599 717**	FK		FL	**5 599 717**		**4 736 143**
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	60		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	127 301		93 248
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 282		3 711
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**5 730 360**		**4 833 102**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	2 924 991		2 918 163
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(92 016)		(630 087)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			111
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 345 258		1 297 321
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	62 007		51 530
	Salaires et traitements *					FY	677 242		612 954
	Charges sociales (10)					FZ	146 266		139 804
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	152 033		155 858
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	111 814		107 213
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	92 984		98 073
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**5 420 580**		**4 750 940**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**309 780**		**82 161**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	35		42
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	35		42
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	57 630		56 041
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	**57 630**		**56 041**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(57 595)**		**(55 999)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**252 185**		**26 163**

Sylvain EHRET Commissaire aux comptes

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2016

Désignation de l'entreprise **SAS SOGEPHI** — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		516
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	159 049	215 693
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**159 049**	**216 208**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		23 100
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		516
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	63 158	169 387
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**63 158**	**193 003**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**95 891**	**23 205**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	102 667	1 426
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**5 889 444**	**5 049 352**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**5 644 035**	**5 001 410**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**245 408**	**47 942**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP		
	Dont - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	23 150	21 979
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(9)	Dont transferts de charges	A1	20 088	17 539
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	92 302	97 541
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ____ obligatoires A9 ____			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PROVISION POUR HAUSSE DE PRIX	46 224	121 418
PROVISION POUR CARTES DE FIDELITE	16 934	37 631

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Sylvain EHRET Commissaire aux comptes

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 753 452** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 889 444** euros et un total **charges** de **5 644 035** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **245 408** euros.

L'exercice considéré, d'une durée de **12** mois, débute le **01/09/2015** et finit le **31/08/2016.**

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens. La société se trouvant en dessous du seuil d'application des règles comptables sur la durée de vie économique des biens, elle bénéficie de la simplification PME pour les immobilisations décomposables.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Sylvain EHRET
Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Participations,autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le cout 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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Les stocks sont dépréciés de l'écart entre la valeur historique et la valeur de marché estimée.

La valeur de marché est relative aux éléments économiques (périodes de soldes, produit d'apppel...) déterminée selon le schéma suivant :

- stock acquis en 2015 et 2016 : aucune dépréciation
- stock acquis en 2014 : dépréciation de 1%
- stock acquis en 2013 : dépréciation de 5 %
- stock acquis en 2012 : dépréciation de 15 %
- stock acquis en 2011 : dépréciation de 30 %
- stock acquis entre 2006 et 2010 : dépréciation de 70 %
- stock acquis en 2005 et au cours de années précédentes : dépréciation de 100 %



La méthode décrite ci-dessus ne doit pas avoir pour effet de dépasser 5% de la valeur du stock.

Autres provisions pour risques

La société délivre dans certains de ses magasins des cartes de fidélité permettant aux détenteurs d'obtenir une remise en magasin au bout d'un certain nombre d'achats.

Afin d'appréhender les droits à réduction accordés aux clients et utilisables lors de ventes ultérieures, une provision pour risque est constatée. Elle a été évaluée à 5% du chiffres d'affaires générant de manière probable des remises fidélités, additionné aux chèques fidélité déjà émis de juin à aout (période de validité de 3

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

mois).

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées 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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Estimation des engagements de retraites

Conformément à l'article L 123-13 du code de commerce, l'engagement retraite n'a pas fait l'objet d'une provision. Il a été calculé conformément aux normes préconisées par le comité de réglementation comptable et figure dans l'annexe des engagements financiers.

La méthode retenue est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Le salaire de base retenu est celui de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Départ en retraite : 65 - 67 ans.

Hypothèse : départ volontaire du salarié.

Convention collective applicable : 3240 - Horlogerie Bijouterie

Augmentation des salaires : 1 % constant

Taux d'actualisation et revalorisation du fonds : 1,86 %

Taux de rotation : turn over faible

Taux de charges patronales : 30 %

Sylvain EHRET
Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Table de mortalité : INSEE 2015

Statistique par catégorie :

Nombre de salariés au 31/08/2016: 29

Age moyen : 42 ans

Ancienneté moyenne non cadres : 9 ans

Salaire moyen mensuel : 1 587,80 €

Compte tenu de ces données, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au **31/08/2016** s'élève à **32 322,22** euros

Médaille du travail

Aucune provision n'a été comptabilisée.

Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le CICE a été enregistré en réduction des charges sociales comme l'autorise la note de l'Autorité de Normalisation comptable.

Ce Crédit d'Impôt sera affecté à la reconstitution de notre fonds de roulement, via l'amélioration de nos capitaux propres, sans préjudice des autres objectifs poursuivis par ce dispositif. Conformément aux objectifs du législateur, le CICE ne pourra pas financer une hausse des résultats distribués ni une hausse de la rémunération des dirigeants.

Sylvain EHRET Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 223 969					1 223 969
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 223 969**					**1 223 969**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 915					5 915
	Instal., agencement, aménagement divers	2 005 432		4 481			2 009 913
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	162 465		746			163 211
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 173 812**		**5 227**			**2 179 039**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 572				8 572	
	Autres titres immobilisés	6 029				5 472	557
	Prêts et autres immobilisations financières	97 067		2 821		41	99 847
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**111 668**		**2 821**		**14 086**	**100 404**
	TOTAL	**3 509 448**		**8 048**		**14 086**	**3 503 411**

Sylvain EHRET
Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	4 269	1 463		5 733
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**4 269**	**1 463**		**5 733**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 567	1 437		3 004
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	779 156	142 009		921 165
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	150 981	7 125		158 106
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**931 704**	**150 570**		**1 082 274**
	TOTAL	**935 973**	**152 033**		**1 088 006**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Sylvain EHRET Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres	364 140	46 224	121 418	288 946
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**364 140**	**46 224**	**121 418**	**288 946**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	37 631	16 934	37 631	16 934
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**37 631**	**16 934**	**37 631**	**16 934**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles, corporelles, des titres mis en équivalence, titres de participation, autres immo. financières }				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	107 213	111 814	107 213	111 814
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**107 213**	**111 814**	**107 213**	**111 814**
	TOTAL GENERAL	**508 983**	**174 972**	**266 262**	**417 693**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation, -financières, -exceptionnelles }		111 814 63 158	107 213 159 049	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Sylvain EHRET Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/08/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	99 847		99 847
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	991	991	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 500	17 500	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 265	4 265	
	Débiteurs divers	30 840	30 840	
	Charges constatées d'avances	110 041	110 041	
	TOTAL DES CREANCES	**264 984**	**165 137**	**99 847**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/08/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	100 000	100 000		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 230 725	332 928	855 242	42 554
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 800	1 800		
	Fournisseurs et comptes rattachés	694 436	694 436		
	Personnel et comptes rattachés	62 196	62 196		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 881	44 881		
	Impôts sur les bénéfices	90 509	90 509		
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 314	6 314		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	35 963	35 963		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 215 740		1 215 740	
	Autres dettes	39 430	39 430		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**3 521 994**	**1 408 458**	**2 070 982**	**42 554**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	28 496
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	394 737
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Sylvain EHRET Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/08/2016	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 216 160	
TOTAL	**1 216 160**	

Droit au bail Guilde des Orfèvres : 46 500 €
Droit au bail Piera : 400 000 €
Fonds commercial Girard : 584 660 €
Fonds commercial Fameck : 185 000€

Sylvain EHRET
Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2016
Total des Produits à recevoir		**15 815**
Autres créances		**15 815**
AVOIR NON PARVENU GROUPE	*11 551*	
PRODUITS A RECEVOIR - CICE	*4 265*	

Sylvain EHRET
Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **31/08/2016**

Total des Charges à payer		**219 669**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 187**
INT.COURUS/EMPR.ETS CRED	*1 187*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**101 664**
FACTURES NON PARVENUES	*38 831*	
FACTURES NON PARVENUES GROUPE	*62 833*	
Dettes fiscales et sociales		**116 818**
DETTES PROV./CONGES PAYES	*43 764*	
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	*18 432*	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	*13 129*	
AUTRES CHARGES SOCIALES	*5 530*	
CVAE A PAYER	*10 425*	
FORMATION CONTINUE	*4 823*	
EFFORT CONSTRUCTION	*4 750*	
TAXE APPRENTISSAGE	*2 528*	
TAXE FONCIERE A PAYER	*7 230*	
CFE A PAYER	*6 207*	

Sylvain EHRET Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**103 698**
CCA LOCATION IMMOBILIERE		44 484	
CCA LOCATION MOBILIERE		1 361	
CCA CHARGES LOCATIVES			
CCA ASSURANCE		8 160	
CCA COTISATIONS		1 266	
CCA SACEM		168	
CCA MAINTENANCE		124	
CCA MEDECINE DU TRAVAIL		818	
CCA PAS DE PORTE		47 317	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			**6 343**
CCA COMM INTERVENTION EMPRUNT		6 343	
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**110 041**

Sylvain EHRET Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/08/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		2 000,00	20,0000	40 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**2 000,00**	**20,0000**	**40 000,00**

Sylvain EHRET
Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/08/2016	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de fin de carrière		32 322	
		32 322	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		32 322	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Sylvain EHRET
Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/08/2016
Emprunts	Nantissements des fonds de commerce	CIC / KOLB / BPL	2 600 000	1 229 538
		TOTAL	2 600 000	1 229 538

Sylvain EHRET
Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Engagements reçus :

Caution de M BESSON sur le prêt SNVB de 300 k€	45 000
Caution de la SAS PHIGENOR sur le prêt SNVB de 300 k€	300 000
Caution de la SAS PHIGENOR sur le prêt SNVB de 1000 k€	1 000 000
Caution de la SAS PHIGENOR sur le prêt BPL de 100 k€	100 000
Caution de la SAS PHIGENOR sur le prêt BPL de 500 k€	500 000
TOTAL ENGAGEMENTS RECUS	**1 945 000**

Engagements donnés :

Intérêts restant à courir sur emprunts	46 067
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	**46 067**

Sylvain EHRET Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/08/2016	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		34	
	Ouvriers			
	TOTAL		34	

Sylvain EHRET
Commissaire aux comptes

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros	31/08/2016	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		391	601
Autres créances		6 633	4 918
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		74 000	1 118 590
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		185 851	319 413
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			56
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières		1 174	21 977
Autres éléments			

Sylvain EHRET
Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		31/08/2016
Total des produits exceptionnels		**159 049**
Reprises sur provisions et transferts de charges		**159 049**
REPRISE PROV REGLEMENTEE	*121 418*	
REPRISES PROV EXCEPTIONNELLES	*37 631*	
Total des charges exceptionnelles		**63 158**
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**63 158**
DOT PROV REGLEMENTEE	*46 224*	
PROV RISQUE /CHARGES EXEPTIONN	*16 934*	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**95 891**

Sylvain EHRET Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros** | **31/08/2016**

ACCROISSEMENTS		
	Provisions règlementées	
	provision pour hausse des prix 2011 - reprise 2017	5 135
	provision pour hausse des prix 2012 - reprise 2018	20 849
	provision pour hausse des prix 2013 - reprise 2019	11 004
	provision pour hausse des prix 2015 - reprise 2021	43 919
	provision pour hausse des prix 2016 - reprise 2022	15 408
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**96 315**

ALLEGEMENTS		
	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

Le taux d'impôt retenu est de 33,33%.

Sylvain EHRET
Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros** | **31/08/2016**

INDEMNITES PREVOYANCE	3 316
RETRO PUBLICITE	
REMBOURSEMENT ASSURANCE	
REMBOURSEMENT FORMATION	16 772
TOTAL	**20 088**

Sylvain EHRET Commissaire aux comptes

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**	Cabinet EHRET							
	31/08/2016	31/08/2015	%	%	31/08/2016	31/08/2015	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur Cabinet EHRET	5 830	5 570	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur Cabinet EHRET								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**5 830**	**5 570**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**5 830**	**5 570**	*100,00*	*100,00*				

Sylvain EHRET
Commissaire aux comptes