



RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 08519

Numéro SIREN : 313 413 908

Nom ou dénomination : D 2 J

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2017 sous le numéro de dépôt 70399



20170703992016

DATE DEPOT : 02/08/2017

N° DE DEPOT : 70399

N° GESTION : 1992B08519

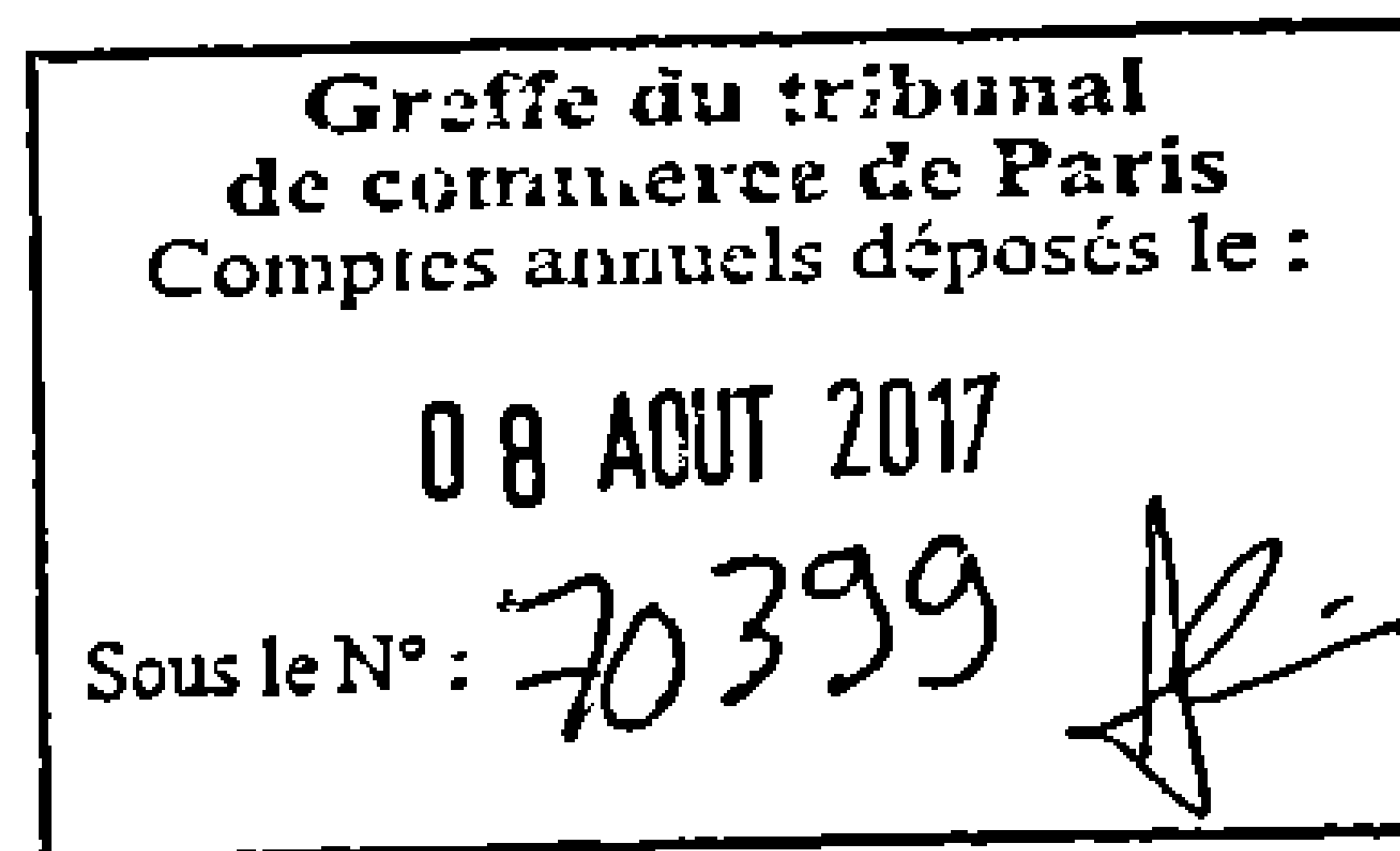
N° SIREN : 313413908

DENOMINATION : D 2 J

ADRESSE : 6 bis rue Gabriel Laumain 75010 Paris

MILLESIME : 2016

.



D2J

Société par Actions Simplifiée

6 bis rue Gabriel Laumain
75010 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2016

D2J

Société par Actions Simplifiée

6 bis rue Gabriel Laumain
75010 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société D2J, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

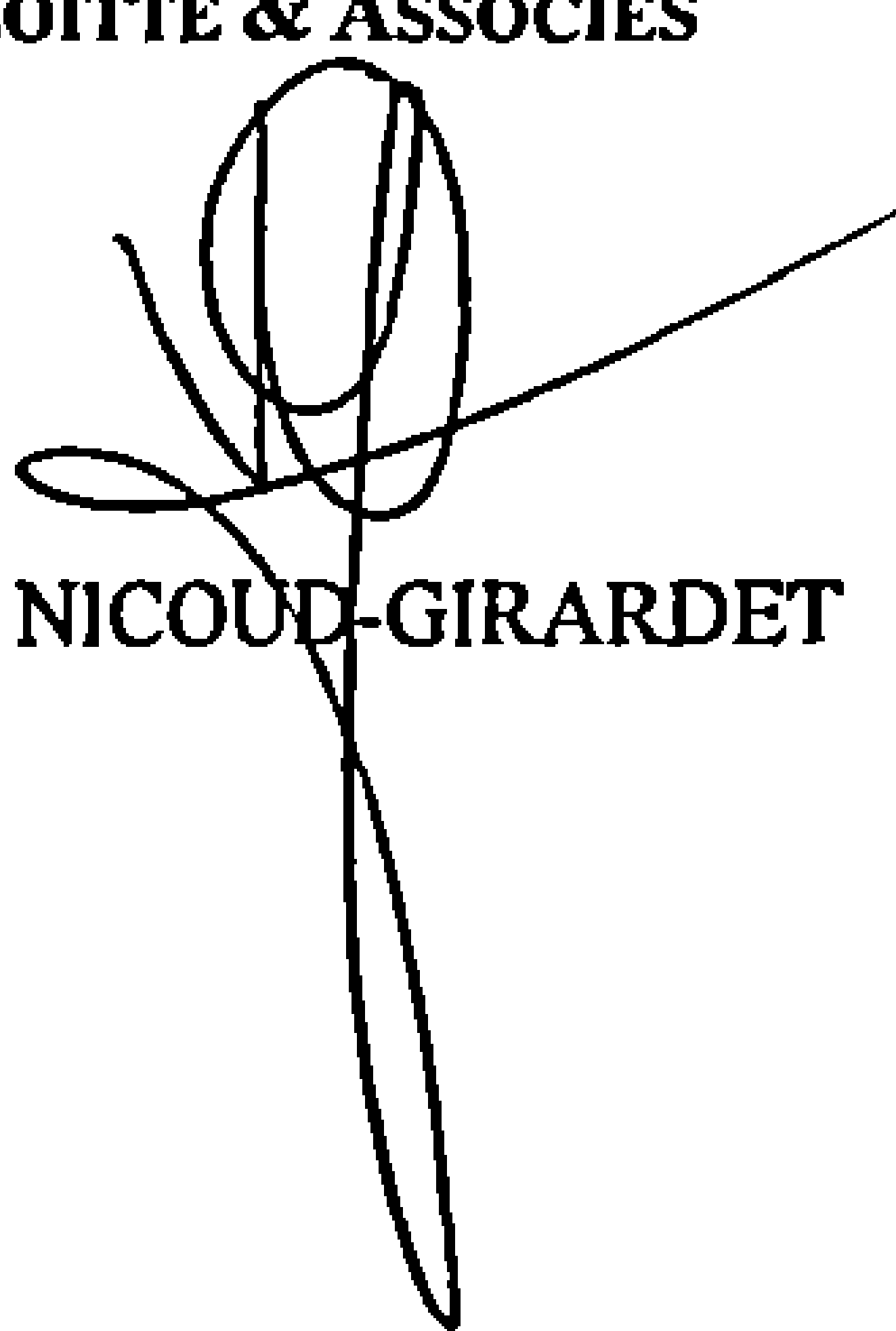
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Lyon, le 21 juin 2017

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES


Vanessa NICOUD-GIRARDET

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

Désignation de l'entreprise : D2J		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise 34 RUE DU FONT ROZET 42400 SAINT CHAMOND		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 3 1 3 4 1 3 9 0 8 0 0 5 7 2		Néant ☐					
		Exercice N clos le, 31122016					
		N-1 31122015					
		Net 3					
		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	AG				
		Fonds commercial (I) AH	AI	1 905 613	175 5613	150 000	490 000
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	6 745	6 745		
		Constructions AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	300 168	262 702	37 464	55 277
		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	213	213		
		Créances rattachées à des participations BB	BC				
		Autres titres immobilisés BD	BE				
		Prêts BF	BG	108 634		108 634	108 634
		Autres immobilisations financières* BH	BI	97 738		97 738	97 738
TOTAL (II) BJ		2 419 109	8K	2 025 273	393 835	751 648	
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	BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	3 652		3 652	3 333
		Autres créances (3) BZ	CA	58 014		58 014	334 258
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	CG	107		107	175	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI					
	TOTAL (III) CJ	CK	81 773		81 773	337 787	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW						
	Primes de remboursement des obligations (V) CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		2 480 881	IA	2 025 273	455 608	1 089 415	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières actives : 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 57 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise D2J				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <u>1 663 245</u>)			DA	1 663 245	1 663 245	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	2 946	2 946	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	3 631	3 631	
	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			
	Report à nouveau			DII	(888 810)	(228 536)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(592 444)	(660 274)	
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK	364	384	
	TOTAL (I)			DL	188 932	781 398	
	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			
	Provisions pour charges			DQ	5 983	1 953	
	TOTAL (III)			DR	5 983	1 953	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	58 941	105 406	
	Dettes fiscales et sociales			DY	28 969	27 299	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	174 783	173 361	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)			EC	260 693	306 066		
Ecart de conversion passif* (V)			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	455 608	1 089 415		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
			Ecart de réévaluation libre	1D			
			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	260 693	306 066
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2012

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

Désignation de l'entreprise : D2J							Néant ☐		
		Exercice N					Exercice (N - 1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens * services *	FD	(3 215)	FE		FF	(3 215)	
			FG	127 536	FH		FI	127 538	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	124 321	FK		FL	124 321	222 195	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 561		
	Autres produits (1) (11)					FQ	9	12	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	124 330	223 768	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	3	757
Variation de stock (marchandises)*					FT				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		77 682		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	245 761	254 400		
Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	6 958	8 898		
Salaires et traitements*					FY	80 078	82 027		
Charges sociales (10)					FZ	18 994	19 482		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	17 813	31 020	
			- dotations aux provisions*			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	4 030	
Autres charges (12)					GE	5 052	4 270		
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	378 689	476 537		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(254 360)	(252 769)		
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	2 704	7 138	
	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	2 704	7 138	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	9	4 893	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	9	4 893	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	2 695	2 245		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(251 665)	(250 524)		

(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)

Désignation de l'entreprise D2J					Néant ☐ *		
					Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *				HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				HC	20 20	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD	20 20	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *				HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				HG	340 000 409 000	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	340 000 409 000	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)					HI	(339 980) (408 980)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					IJ	799 770	
Impôts sur les bénéfices * (X)					HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	127 055 230 927	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	719 498 891 201	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)					HN	(592 444) (660 274)	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP		
		- Crédit-bail immobilier			HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	2 704 7 138	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1		
	(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	3 793 3 811	
	(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	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N Charges antérieures Produits antérieurs		

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

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX

FAITS SIGNIFICATIFS

Suite aux estimations des valeurs des fonds de commerce réalisées par un cabinet spécialisé, la société a comptabilisé une dotation de dépréciation de 340 000 €.

PRINCIPES, REGLES

ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 sont établis suivant les prescriptions du règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et modifiant le règlement n°2014-03 relatif au plan comptable. Malgré des capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation. Ce principe comptable a été retenu compte tenu du soutien financier du Groupe SOFIZA. La méthode retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1 - Immobilisations et amortissements

1-1 Immobilisations incorporelles

Les marques sont valorisées à leur coût d'acquisition. La valeur nette comptable des marques fait l'objet d'un test de dépréciation dès lors qu'un indice de perte de valeur est constaté. Une provision pour dépréciation est éventuellement constituée si la valeur nette comptable des marques est supérieure à la valeur actuelle (la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage). La valeur d'usage est déterminée en utilisant la méthode des redevances.

Les logiciels sont immobilisés en fonction de leur coût d'acquisition et font l'objet d'un amortissement linéaire de 1 à 5 ans en fonction de leur durée d'utilisation.

Les coûts de développement en interne de logiciels sont immobilisés lorsque les conditions d'activation sont réunies. Ces coûts comprennent essentiellement les frais du personnel de développement et les coûts de prestataires externes. A l'exception des coûts de développement informatique, les immobilisations incorporelles générées en interne ne sont pas activées et les dépenses sont comptabilisées en charge l'année au cours de laquelle elles sont encourues.

Les fonds commerciaux et les droits au bail sont comptabilisés à leur valeur d'entrée. Les droits d'entrée sont comptabilisés en charges lorsqu'ils sont assimilés à "un complément de loyer". Dans le cas contraire, ils sont immobilisés à l'actif du bilan. Les éventuels frais d'acquisitions sont comptabilisés en charges.

Une provision pour dépréciation est éventuellement constituée pour les fonds acquis sur la base de leur valeur actuelle (la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage).

1-2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur prix de revient d'origine.

Les amortissements des immobilisations ont été calculés en fonction de la durée d'utilisation des biens, en utilisant soit le système linéaire, soit le système dégressif sur les durées d'utilisation suivantes :

● Terrains aménagés	Linéaire	15 à 20 ans
● Installations agencements des Constructions	Linéaire	5 à 10 ans
● Matériel Industriel	Linéaire	5 à 10 ans
● Installations techniques, matériel et outillage sur sol d'autrui	Linéaire	5 à 7 ans
● Mobilier de bureau	Linéaire	7 à 10 ans

Les amortissements, calculés d'après les durées et les modes ci-dessus et selon les coefficients admis fiscalement, sont considérés comme correspondant à la durée normale d'utilisation des actifs.

La différence d'amortissement constatée entre la valeur d'utilité et la valeur d'usage est prise en compte par le biais d'un amortissement dérogatoire.

1-3 Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires.

Une provision est constituée si la valeur d'usage des participations ou si la valeur du marché des autres titres est inférieure à leur valeur d'acquisition.

La valeur d'usage s'apprécie d'une part, en fonction de l'utilité que la participation présente pour notre société, et d'autre part, en fonction des perspectives de rentabilité de la société détenue.

2 - Stocks

Non concerné.

3 - Créances

Elles sont valorisées à leur valeur nominale et font l'objet d'une provision pour dépréciation, appréciée au cas par cas, pour tenir compte des risques de recouvrement.

4 - Comptes de régularisation

Non concerné.

5 - Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont destinées à couvrir des risques et des charges que les événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet, mais dont la réalisation est incertaine.

6 - Provisions réglementées (non significatif)

7 - Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les créances, les dettes et les disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de clôture. La différence résultant de l'actualisation des créances et dettes en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Ecart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées par des couvertures font l'objet d'une provision pour risque.

8 - Indemnité de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite est calculée sur la base des droits acquis par les salariés en tenant compte des hypothèses suivantes :

- Turn over : il est calculé société par société, sur la base d'une moyenne des entrées et sorties constatées dans chaque catégorie de personnel (Cadre, Etam, Employé) au cours des 3 dernières années. Les taux constatés en 2016 sont compris dans une fourchette [4% ; 33%] et sont représentatifs des différents métiers au sein du Groupe (Création et Style, Approvisionnement et Logistiques, Commercial, Force de vente boutiques, Administratif)

- Le taux d'actualisation est déterminé à partir des conditions de financement Long Terme constatées sur les marchés financiers à chaque clôture. Afin de neutraliser les effets non pertinents d'une trop forte volatilité, le taux retenu est déterminé sur la base d'une moyenne des 3 dernières années du taux des obligations d'état à 10 et 30 ans. Il est passé de 2,5% à 1,5% au titre de l'année 2016, la baisse en tendance étant cohérente avec celle constatée sur les marchés à cette date.

- La revalorisation et l'inflation retenue pour les calculs sont déterminées à partir de l'inflation constatée en 2016/2015. Le taux retenu en 2016 est de 1,2%.

- La table de vie statistique est déterminée à partir de la table de mortalité 2009-2011 publiée par l'INSEE.

Ces engagements d'indemnités de départ à la retraite ont fait l'objet, pour partie, d'un versement sur un contrat de couverture externalisé au cours des années antérieures. La provision constatée au bilan correspond à la part des engagements non couverts par ce contrat. La part de l'engagement couverte par le contrat externalisé est de 60% en fin d'année. Les écarts actuariels sont constatés en résultat.

9 - Dividendes

Les dividendes sont comptabilisés en conformité avec les décisions prises lors de l'assemblée générale.

10 - Impôt sur les sociétés

Il est calculé à partir du résultat fiscal auquel est appliqué le taux d'impôt société en vigueur.

11 - Comparabilité des exercices

Aucun élément significatif à signaler

12 - Crédit Impôt Compétitivité Emploi

La société bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI au taux de 6%
Pour l'exercice 2016, le CICE s'élève à 3 487,88 €, comptabilisé au crédit d'un sous-compte dédié du compte 64 « Charges de personnel ».
Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) est principalement affecté à la réalisation d'efforts en matière d'investissement, de prospection de nouveaux marchés, et de reconstitution du fonds de roulement.

NOTE 1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(en €)	Frais d'établissement	Concessions, brevets et droits similaires	Autres Immobilisations incorporelles	Avances et acomptes	Total
Valeurs brutes					
31 décembre 2015	-		1 905 613	-	1 905 613
Acquisitions (+)	-			-	-
Cessions (-)	-			-	-
31 décembre 2016	-	-	1 905 613	-	1 905 613
Amortissements et provisions					
31 décembre 2015	-		(1 415 613)	-	(1 415 613)
Dotations (-)	-		(340 000)	-	(340 000)
Reprises et cessions (+)	-			-	-
31 décembre 2016	-	-	(1 755 613)	-	(1 755 613)
Valeurs nettes					
31 décembre 2015	-		490 000	-	490 000
31 décembre 2016	-	-	150 000	-	150 000

Commentaires

FRAIS D'ETABLISSEMENT

(en €)	Valeurs nettes	Durée	Amortissements Taux
Frais de constitution	-	-	-
Frais de 1er établissement	NEANT	-	-
Frais d'augmentation de capital	-	-	-
Frais de recherche et développement	-	-	-
31 décembre 2016	-		

ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL

(en €)	Valeurs nettes	Durée	Amortissements Taux
	-	-	-
Droit au bail			
Droit d'entrée		-	-
Fonds de Commerce	1 905 613		
Provision dépréciation Fonds commercial (-)	(1 755 613)		
	-	-	-
31 décembre 2016	150 000		

NOTE 2 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

(en €)	Terrains et agencements terrain	Constructions	Autres Immobilisations corporelles	Total
Valeurs brutes				
31 décembre 2015	6 745		300 166	306 911
Acquisitions (+)	-			-
Cessions (-)	-			-
Reclassement				-
31 décembre 2016	6 745	-	300 166	306 911
Amortissements et provisions				
31 décembre 2015	(6 745)		(244 889)	(251 634)
Dotations (-)	-		(17 813)	(17 813)
Reprises et cessions (+)	-			-
Reclassement				-
31 décembre 2016	(6 745)	-	(262 702)	(269 447)
Valeurs nettes				
31 décembre 2015	-	-	55 277	55 277
31 décembre 2016	-	-	37 464	37 464

NOTE 3 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

(en €)	Titres de participation	Créances sur participation	Autres titres immobilisés	Prêts et autres immobilisations financières	Total
Valeurs brutes					
31 décembre 2015	213			206 372	206 585
Acquisitions (+)					-
Fusions	-		-		-
Cessions (-)			-		-
31 décembre 2016	213	-	-	206 372	206 585
Amortissements et provisions					
31 décembre 2015	(213)		-	-	(213)
Dotations (-)			-	-	-
Reprises (+)			-	-	-
31 décembre 2016	(213)	-	-	-	(213)
Valeurs nettes					
31 décembre 2015	-		-	206 372	206 372
31 décembre 2016	-	-	-	206 372	206 372
Dont produits à recevoir :	néant				(1)
Dont entreprises liées :	néant				

(1) Dont créances de l'actif immobilisé

-1 an	+1 an	Montant
	206 372	206 372

NOTE 4 - ANALYSE TITRES ET CREANCES DE PARTICIPATION

(en €)	Montants			
	31.12.2015	Brut Variations	31.12.2016	Net 31.12.2016
Fonds Garantie MUTUA ENTREPRISE	213	-	213	(213)
Titres de participations	213	-	213	(213)
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Total	213	-	213	(213)

TABEAU DES FILIALES : **NEANT**

NOTE 5 - STOCKS

(en €)	2016	2015
Matières premières	-	-
Produits en-cours	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-
Marchandises et autres	-	-
Montant brut	-	-
Provisions pour dépréciation	-	-
Montant net	-	-

NOTE 6 - CLIENTS

(en €)	-1 an	+1 an	2016	2015
Clients (1)	3 652	-	3 652	3 333
Clients douteux		-		
Montant brut	3 652	-	3 652	3 333
Provisions pour dépréciation		-		
Montant net	3 652	-	3 652	3 333
(1) Dont entreprises liées			3 652	3 333
Dont produits à recevoir	néant			

NOTE 7 - AUTRES CREANCES

(en €)	-1 an	+1 an	2016	2015
Créances fiscales et sociales	10 701	-	10 701	9 761
Groupe et associés (1)	43 149	-	43 149	320 334
Autres (2)	4 164	-	4 164	4 164
Montant brut	58 013	-	58 013	334 258
Provisions pour dépréciation	-	-		
Montant net	58 013	-	58 013	334 258
(1) Dont entreprises liées			43 149	320 334
(2) Dont entreprises liées	néant			
Dont produits à recevoir	néant			

NOTE 8 - DISPONIBILITES

(en €)	-1 an	+1 an	2016	2015
Disponibilités	107	-	107	175
Caisses		-		
Total	107	-	107	175
Dont produits à recevoir	néant			

NOTE 9 - COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

• Charges constatées d'avance

(en €)	-1 an	+1 an	2016	2015
D'exploitation				
Financières	NEANT	-	-	-
Exceptionnelles		-	-	-
Total	-	-	-	

• Ecart de conversion actif

(en €)	-1 an	+1 an	2016	2015
Créances	NEANT	-	-	-
Dettes		-		-
	-	-	-	

NOTE 10 - CAPITAUX PROPRES

Capital social

Au 31 décembre 2016, le capital social de notre société s'élève à 1 663 245 Euros, divisé en 554 415 actions de 3 Euros chacune, entièrement libérées. Chaque action confère un droit de vote à son détenteur.

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU 31 DECEMBRE 2016

Avant affectation du résultat	Nombre d'actions	Capital	Prime d'émission	Autres réserves	Report à nouveau	Capitaux propres
(en €)						
Au 31.12.2015	554 415	1 663 245	2 946	4 016	(888 810)	781 397
Capital						-
Provisions réglementées	-	-	-	(20)		(20)
Réserves						-
Résultat de l'exercice	-	-	-		(592 443)	(592 443)
Au 31.12.2016	554 415	1 663 245	2 946	3 996	(1 481 253)	188 933

NOTE 11 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

(en €)	31.12.2015	Augmen- tations	Diminutions		31.12.2016
			Pour utilisation	Sans objet	
Litiges sociaux					-
Engagements retraite	1 953	4 030			5 983
Perte de change					-
Clients divers					-
Total	1 953	4 030	-	-	5 983

NOTE 12 - DETTES FINANCIERES

(en €)	-1 an	1 à 5 ans	+5 ans	2016	2015
Emprunt obligataire	-		-	-	-
Autres emprunts (1) (2)	-	NEANT		-	-
Concours bancaires courants					
Fonds de participation					
Total	-	-	-		

(1) Les emprunts remboursés en cours d'exercice s'élèvent à NEANT

(2) Les emprunts souscrits en cours d'exercice s'élèvent à NEANT

NOTE 13 - AUTRES DETTES

(en €)	-1 an	1 à 5 ans	+5 ans	2016	2015
Dettes fournisseurs (1)	58 941	-	-	58 941	105 406
Dettes fiscales et sociales	26 969	-	-	26 969	27 299
Groupe et associés		-	-		
Autres dettes	174 783	-	-	174 783	173 361
Total	260 693	-	-	260 693	306 066
(1) Dont entreprises liées	3 615	-	-	3 615	-

NOTE 14 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

(en K€)	France	Export	2016	2015
Matières premières	.			
Produits finis - vêtements	(3 215)		(3 215)	
Marchandises				94 732
Prestations de services	127 536		127 536	127 464
Total	124 321	-	124 321	222 195
<i>Dont entreprises liées</i>			127 536	127 464

NOTE 15 - AUTRES CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION

(en €)	2016	2015
Produits :		
Subventions d'exploitation		
Transferts de charges		
Redevances		
Autres	9	12
Total	9	12
<i>dont entreprises liées</i>	<i>néant</i>	

(en €)	2016	2015
Charges :		
Redevances	3 793	3 811
Pertes sur créances irrécouvrables	1 257	465
Autres	2	(6)
Total	5 052	4 270
<i>dont entreprises liées</i>	3 793	3 811

NOTE 16 - RESULTAT FINANCIER

(en €)	2016	2015
Frais liés aux opérations de change		
Frais générés par l'endettement		
Résultat financier sur opérations d'exploitation	2 695	2 245
Opérations sur autres titres immobilisés		
Abandons de créances		
Total	2 695	2 245
<i>dont entreprises liées</i>	2 704	7 138

NOTE 17 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

(en €)	2016	2015
(Dotations)/reprises des provisions des litiges contentieux commerciaux et sociaux		
(Dotations)/reprises des provisions des risques économiques et conjoncturels		
(Dotations)/reprises des provisions pour dépréciation	(339 980)	(408 980)
(Dotations)/reprises des provisions des risques fiscaux et douaniers		
Plus ou moins-values nettes sur cessions d'actifs		
Abandons de créances		
Autres profits et (pertes) exceptionnels		
Total	(339 980)	(408 980)

NOTE 18 - PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS

(en €)	Montant
Dotation à la réserve spéciale de participation de l'exercice	619

NOTE 19 - IMPOT SUR LES BENEFICES

• Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2006, Sofiza et ses principales filiales ont opté pour le régime fiscal des groupes de sociétés (article n°68, loi de finances 1988). Le périmètre d'intégration comprend sept sociétés. Sofiza est la société mère.
Conformément à la convention d'intégration fiscale, la méthode de neutralité a été retenue comme schéma de comptabilisation. L'économie d'impôt sur les sociétés, réalisée par le Groupe et consécutive à la remontée des déficits fiscaux des filiales, bénéficie uniquement à la société mère.

• Ventilation de l'impôt entre le résultat courant et le résultat exceptionnel

Répartition	Résultat avant impôts	Participation des salariés	Impôts	Resultat net après impôts
Résultat courant	(251 665)			(251 665)
Résultat exceptionnel	(339 980)			(339 980)
Crédit d'impôt dons aux œuvres (+)				
Crédit d'impôt Apprentissage (+)				
IS 3,30% >763000 € (-)				
Participation des salariés		(798)		(798)
Résultat comptable	(591 644)	(798)	-	(592 443)

NOTE 20 - CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

La société bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI au taux de 6%
Pour l'exercice 2016, le CICE s'élève à 3 487,88 €, comptabilisé au crédit d'un sous-compte dédié du compte 64 « Charges de personnel ».
Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) est principalement affecté à la réalisation d'efforts en matière d'investissement, de prospection de nouveaux marchés, et de reconstitution du fonds de roulement.

NOTE 21 - VARIATION DE LA CHARGE FISCALE FUTURE

(en €)	31.12.2016	Variation	31.12.2015
Différences temporaires fiscales (1)	(1 550)	(1 775)	225
(Produits) et charges d'impôt non encore comptabilisés (1)		-	
Situation fiscale différée nette	(1 550)	(1 775)	225
Déficits reportables (2)	(7 535 124)	(592 169)	(6 942 955)
Moins-values à long terme (1) (2)	-	-	-
Moins-values à long terme (3)	-	-	-
Situation fiscale latente nette	(7 535 124)	(592 169)	(6 942 955)

(1) Hors intégration fiscale, calcul effectué hors contribution sociale de 3,3%

(2) Antérieures à l'intégration fiscale.

(3) Depuis l'intégration fiscale.

NOTE 22 - CREANCES ET DETTES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

(en €)	2016	2015
Créances clients et comptes rattachés		
Disponibilités		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Total	-	-

NEANT

NOTE 23 - INCIDENCES FISCALES DEROGATOIRES

(en €)	31/12/2015	Augmen - tations	Diminutions		31/12/2016
			Pour utilisation	Sans objet	
Amortissements dérogatoires	385		-	(20)	365
Total	385	-	-	(20)	365

NOTE 24 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

■ Engagements donnés

Cautions solidaires avec les organismes bancaires
En faveur des tiers

NEANT

■ Engagements reçus

Cautions reçues

NEANT

■ Droit individuel à la formation

Droit au 31/12/2016

Depuis le 1er janvier 2015, le Droit Individuel à la formation (DIF) a été supprimé et remplacé par le Compte Personnel de Formation (CPF).

NOTE 25 - INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite a fait l'objet d'une comptabilisation d'une dotation de provision dans le compte de "provisions pour risques" pour un montant de 4 030 €. La provision au 31.12.16 est donc de 5 983 euros.

NOTE 26 - EFFECTIF MOYEN

(en €)	2016	2015
cadres		
employés - ouvriers	3	3
technicien - maîtrise	1	1
V.R.P.		
Total	4	4

NOTE 27 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Rémunérations directes : néant
Rémunérations indirectes : néant

NOTE 28 - IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

SOFIZA 6 BIS RUE GABRIEL LAUMAIN 75010 PARIS

n° Siret : 487 544 082 00018
code ape : 652E

Notre société, en tant que filiale de KIDILIZ GROUP est intégrée globalement dans les comptes de sa société mère SOFIZA.

NOTE 29 - TRANSACTIONS EFFECTUEES AVEC DES PARTIES LIEES

Aucune transaction significative n'a été conclue avec des parties liées en dehors des conditions normales de marché au cours de l'exercice 2016.

NOTE 30 - EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement majeur de nature à modifier de façon significative les comptes annuels 2016 n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

"D2J"
Société par actions simplifiée au capital de 1 663 245 €
SIEGE SOCIAL : PARIS (75010)
6 bis rue Gabriel Laumain

-:-

313 413 908
R.C.S. : PARIS
S.I.R.E.T. 313 413 908 00564

-:-

ASSEMBLEE GENERALE A CARACTERE MIXTE

DU VINGT HUIT JUIN DEUX MIL DIX-SEPT

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

TROISIEME DECISION

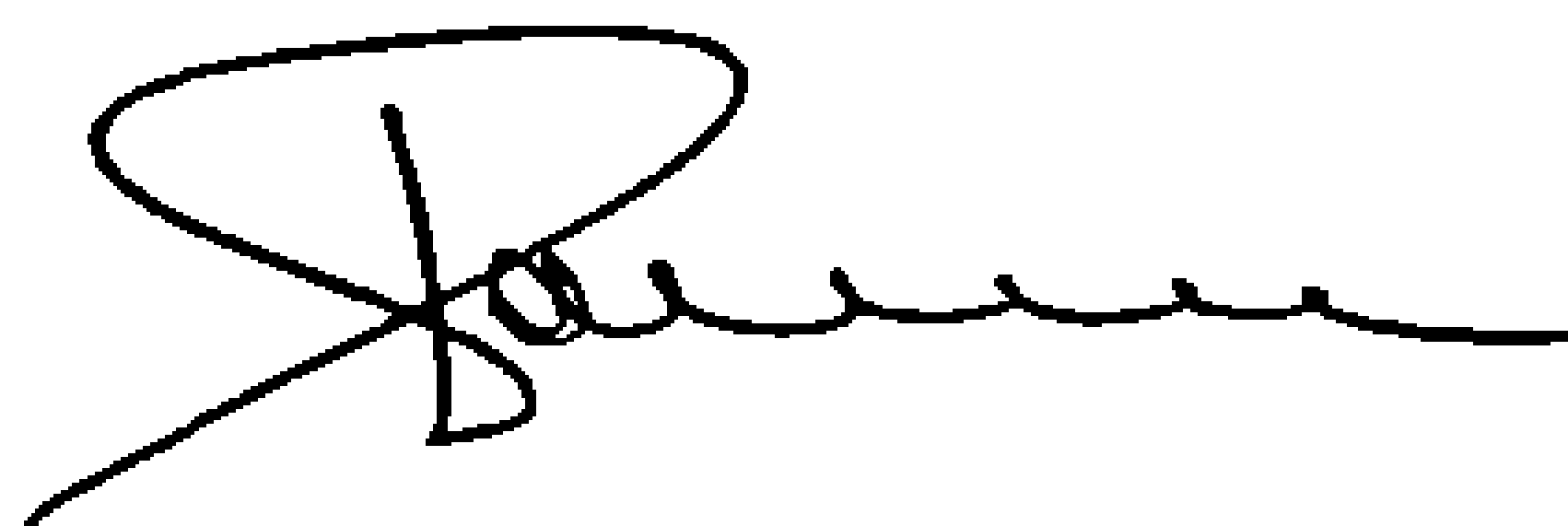
L'associée unique constate l'existence d'une perte de 592 443,50 €
qu'elle décide d'affecter de la manière suivante :

- Au compte « REPORT A NOUVEAU ».....	(592 443,50 €)
	=====

Ce compte qui présente un solde débiteur de 888 810,29 € sera ainsi
porté à 1 481 253,79 €.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé qu'aucune
distribution de bénéfices n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

COPIE CERTIFIEE CONFORME
LA PRESIDENTE
KIDILIZ GROUP
M. Rémy BAUME



"D2J"
Société par actions simplifiée au capital de 1 663 245 €
SIEGE SOCIAL : PARIS (75010)
6 bis rue Gabriel Laumain

-:-

313 413 908
R.C.S. : PARIS
S.I.R.E.T. 313 413 908 00564

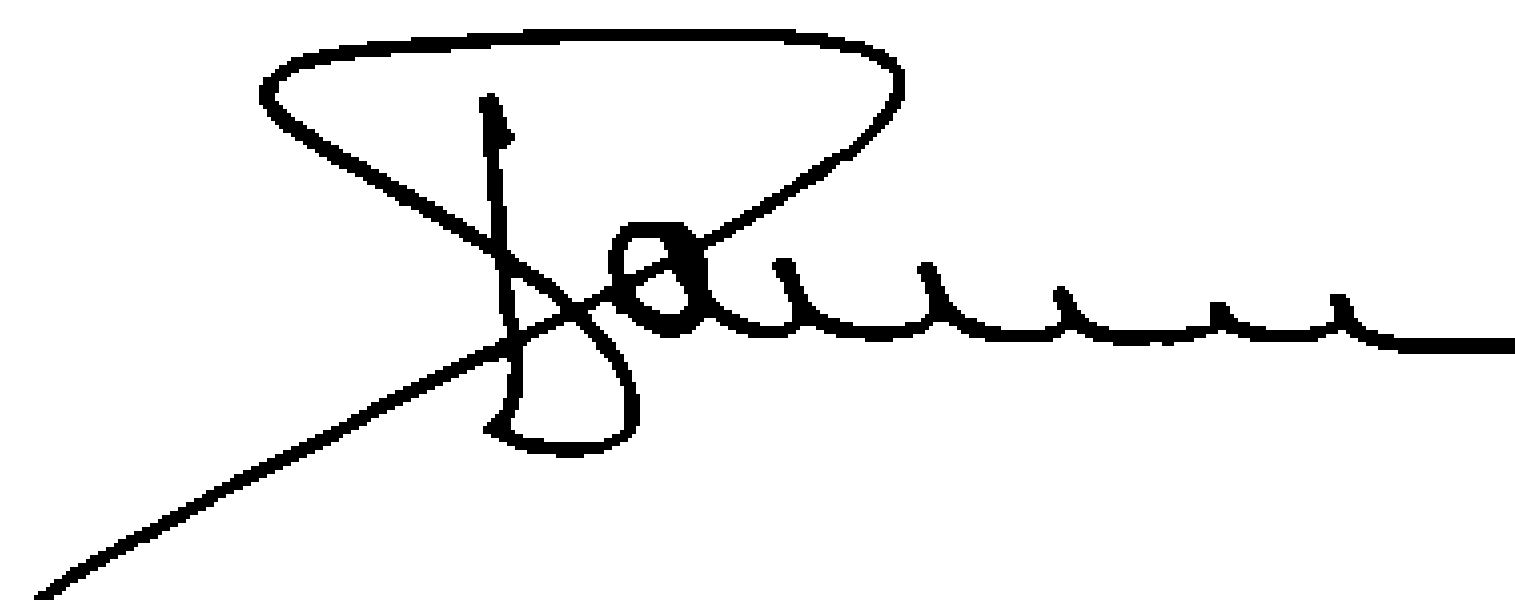
-:-

ASSEMBLEE GENERALE A CARACTERE MIXTE

DU VINGT HUIT JUIN DEUX MIL DIX-SEPT

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

COPIE CERTIFIEE CONFORME
LA PRESIDENTE
KIDILIZ GROUP
M. Rémy BAUME

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. Baume', written over a horizontal line.

NOTE 28 - IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

SOFIZA
6 BIS RUE GABRIEL LAUMAIN
75010 PARIS

n° Siret 487 544 082 00018
code ape 652E

Notre société, en tant que filiale de KIDILIZ GROUP est intégrée globalement dans les comptes de sa société mère SOFIZA.

NOTE 29 - TRANSACTIONS EFFECTUEES AVEC DES PARTIES LIEES

Aucune transaction significative n'a été conclue avec des parties liées en dehors des conditions normales de marché au cours de l'exercice 2016

NOTE 30 - EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement majeur de nature à modifier de façon significative les comptes annuels 2016 n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

NOTE 23 - INCIDENCES FISCALES DEROGATOIRES

(en €)	31/12/2015	Augmen - tations	Diminutions		31/12/2016
			Pour utilisation	Sans objet	
Amortissements dérogatoires	385		-	(20)	365
Total	385	-	-	(20)	365

NOTE 24 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

■ Engagements donnés

Cautions solidaires avec les organismes bancaires
En faveur des tiers

NEANT

■ Engagements reçus

Cautions reçues

NEANT

■ Droit individuel à la formation

Droit au 31/12/2016

Depuis le 1er janvier 2015, le Droit Individuel à la formation (DIF) a été supprimé et remplacé par le Compte Personnel de Formation (CPF)

NOTE 25 - INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite a fait l'objet d'une comptabilisation d'une dotation de provision dans le compte de "provisions pour risques" pour un montant de 4 030 €. La provision au 31.12.16 est donc de 5 983 euros.

NOTE 26 - EFFECTIF MOYEN

(en €)	2016	2015
cadres		
employés - ouvriers	3	3
technicien - maîtrise	1	1
V.R.P.		
Total	4	4

NOTE 27 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Rémunérations directes : néant
Rémunérations indirectes : néant

NOTE 19 - IMPOT SUR LES BENEFICES

• Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2006, Sofiza et ses principales filiales ont opté pour le régime fiscal des groupes de sociétés (article n°68, loi de finances 1988). Le périmètre d'intégration comprend sept sociétés. Sofiza est la société mère.

Conformément à la convention d'intégration fiscale, la méthode de neutralité a été retenue comme schéma de comptabilisation. L'économie d'impôt sur les sociétés, réalisée par le Groupe et consécutive à la remontée des déficits fiscaux des filiales, bénéficie uniquement à la société mère.

• Ventilation de l'impôt entre le résultat courant et le résultat exceptionnel

Répartition	Résultat avant impôts	Participation des salariés	Impôts	Résultat net après impôts
Résultat courant	(251 665)			(251 665)
Résultat exceptionnel	(339 980)			(339 980)
Crédit d'impôt dons aux œuvres (+)				
Crédit d'impôt Apprentissage (+)				
IS 3,30% > 763000 € (-)				
Participation des salariés		(798)		(798)
Résultat comptable	(591 644)	(798)	-	(592 443)

NOTE 20 - CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

La société bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI au taux de 6%.

Pour l'exercice 2016, le CICE s'élève à 3 487,88 €, comptabilisé au crédit d'un sous-compte dédié du compte 64 « Charges de personnel ».

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) est principalement affecté à la réalisation d'efforts en matière d'investissement, de prospection de nouveaux marchés, et de reconstitution du fonds de roulement.

NOTE 21 - VARIATION DE LA CHARGE FISCALE FUTURE

(en €)	31.12.2016	Variation	31.12.2015
Différences temporaires fiscales (1)	(1 550)	(1 775)	225
(Produits) et charges d'impôt non encore comptabilisés (1)	-	-	-
Situation fiscale différée nette	(1 550)	(1 775)	225
Déficits reportables (1)	(7 535 124)	(592 169)	(6 942 955)
Moins-values à long terme (1) (2)	-	-	-
Moins-values à long terme (3)	-	-	-
Situation fiscale latente nette	(7 535 124)	(592 169)	(6 942 955)

(1) Hors intégration fiscale, calcul effectué hors contribution sociale de 3,3%

(2) Antérieures à l'intégration fiscale

(3) Depuis l'intégration fiscale

NOTE 22 - CREANCES ET DETTES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

(en €)	2016	2015
Créances clients et comptes rattachés		
Disponibilités	NEANT	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Total	-	-

NOTE 14 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

(en k€)	France	Export	2016	2015
Matières premières				
Produits finis - vêtements	(3 215)		(3 215)	
Marchandises				94 732
Prestations de services	127 536		127 536	127 464
Total	124 321	-	124 321	222 195
<i>Dont entreprises liées</i>			127 536	127 464

NOTE 15 - AUTRES CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION

(en €)	2016	2015
Produits :		
Subventions d'exploitation		
Transferts de charges		
Redevances		
Autres	9	12
Total	9	12

dont entreprises liées *neant*

(en €)	2016	2015
Charges :		
Redevances	3 793	3 811
Pertes sur créances irrécouvrables	1 257	465
Autres	2	(6)
Total	5 052	4 270

dont entreprises liées 3 793 3 811

NOTE 16 - RESULTAT FINANCIER

(en €)	2016	2015
Frais liés aux opérations de change		
Frais générés par l'endettement		
Résultat financier sur opérations d'exploitation	2 695	2 245
Opérations sur autres titres immobilisés		
Abandons de créances		
Total	2 695	2 245

dont entreprises liées 2 704 7 138

NOTE 17 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

(en €)	2016	2015
(Dotations)/reprises des provisions des litiges contentieux commerciaux et sociaux		
(Dotations)/reprises des provisions des risques économiques et conjoncturels		
(Dotations)/reprises des provisions pour dépréciation	(339 980)	(408 980)
(Dotations)/reprises des provisions des risques fiscaux et douaniers		
Plus ou moins-values nettes sur cessions d'actifs		
Abandons de créances		
Autres profits et (pertes) exceptionnels		
Total	(339 980)	(408 980)

NOTE 18 - PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS

(en €)	Montant
Dotation à la réserve spéciale de participation de l'exercice	619

NOTE 10 - CAPITAUX PROPRES

Capital social

Au 31 décembre 2016, le capital social de notre société s'élève à 1 663 245 Euros, divisé en 554 415 actions de 3 Euros chacune, entièrement libérées. Chaque action confère un droit de vote à son détenteur.

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

AU 31 DECEMBRE 2016

Avant affectation du résultat	Nombre d'actions	Capital	Prime d'émission	Autres réserves	Report à nouveau	Capitaux propres
(en €)						
Au 31.12.2015	554 415	1 663 245	2 946	4 016	(888 810)	781 397
Capital						-
Provisions réglementées	-	-	-	(20)		(20)
Reserves						-
Résultat de l'exercice	-		-		(592 443)	(592 443)
Au 31.12.2016	554 415	1 663 245	2 946	3 996	(1 481 253)	188 933

NOTE 11 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

(en €)	31.12.2015	Augmen- tations	Diminutions		31.12.2016
			Pour utilisation	Sans objet	
Litiges sociaux					-
Engagements retraite	1 953	4 030			5 983
Perte de change					-
Clients divers					-
Total	1 953	4 030	-	-	5 983

NOTE 12 - DETTES FINANCIERES

(en €)	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans	2016	2015
Emprunt obligataire	-		-	-	-
Autres emprunts (1) (2)	-	NEANT		-	-
Concours bancaires courants					
Fonds de participation					
Total	-	-	-		

(1) Les emprunts remboursés en cours d'exercice s'élèvent à NEANT

(2) Les emprunts souscrits en cours d'exercice s'élèvent à NEANT

NOTE 13 - AUTRES DETTES

(en €)	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans	2016	2015
Dettes fournisseurs (1)	58 941	-	-	58 941	105 406
Dettes fiscales et sociales	26 969	-	-	26 969	27 299
Groupe et associés		-	-		
Autres dettes	174 783	-	-	174 783	173 361
Total	260 693	-	-	260 693	306 066
(1) Dont entreprises liées	3 615	-	-	3 615	-

NOTE 6 - CLIENTS

(en €)	-1 an	+1 an	2016	2015
Clients (1)	3 652	-	3 652	3 333
Clients douteux		-		
Montant brut	3 652	-	3 652	3 333
Provisions pour dépréciation		-		
Montant net	3 652	-	3 652	3 333
(1) Dont entreprises liées			3 652	3 333
Dont produits à recevoir		néant		

NOTE 7 - AUTRES CREANCES

(en €)	-1 an	+1 an	2016	2015
Créances fiscales et sociales	10 701	-	10 701	9 761
Groupe et associés (1)	43 149	-	43 149	320 334
Autres (2)	4 164	-	4 164	4 164
Montant brut	58 013	-	58 013	334 258
Provisions pour dépréciation	-	-		
Montant net	58 013	-	58 013	334 258
(1) Dont entreprises liées			43 149	320 334
(2) Dont entreprises liées		néant		
Dont produits à recevoir		néant		

NOTE 8 - DISPONIBILITES

(en €)	-1 an	+1 an	2016	2015
Disponibilités	107	-	107	175
Caisses		-		
Total	107	-	107	175
Dont produits à recevoir		néant		

NOTE 9 - COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

• Charges constatées d'avance

(en €)	-1 an	+1 an	2016	2015
D'exploitation				
Financières	NEANT	-	-	-
Exceptionnelles		-	-	-
Total	-	-	-	-

• Ecart de conversion actif

(en €)	-1 an	+1 an	2016	2015
Créances	NEANT	-	-	-
Dettes		-	-	-
	-	-	-	-

NOTE 3 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

(en €)	Titres de participation	Créances sur participation	Autres titres immobilisés	Prêts et autres immobilisations financières	Total
Valeurs brutes					
31 décembre 2015	213			206 372	206 585
Acquisitions (+)					-
Fusions	-		-		-
Cessions (-)			-		-
31 décembre 2016	213	-	-	206 372	206 585
Amortissements et provisions					
31 décembre 2015	(213)		-	-	(213)
Dotations (-)			-	-	-
Reprises (+)			-	-	-
31 décembre 2016	(213)	-	-	-	(213)
Valeurs nettes					
31 décembre 2015	-		-	206 372	206 372
31 décembre 2016	-	-	-	206 372	206 372
Dont produits à recevoir :	néant				(1)
Dont entreprises liées :	néant				

(1) Dont créances de l'actif immobilisé

-1 an	+1 an	Montant
	206 372	206 372

NOTE 4 - ANALYSE TITRES ET CREANCES DE PARTICIPATION

(en €)	Montants			
	31.12.2015	Brut Variations	31.12.2016	Provisions Net 31.12.2016
Fonds Garantie MUTUA ENTREPRISE	213	-	213	(213)
Titres de participations	213	-	213	(213)
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Total	213	-	213	(213)

TABLEAU DES FILIALES :

NEANT

NOTE 5 - STOCKS

(en €)	2016	2015
Matières premières	-	-
Produits en-cours	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-
Marchandises et autres	-	-
Montant brut	-	-
Provisions pour dépréciation	-	-
Montant net	-	-

NEANT

NOTE 1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(en €)	Frais d'établissement	Concessions, brevets et droits similaires	Autres immobilisations incorporelles	Avances et acomptes	Total
Valeurs brutes					
31 décembre 2015	-		1 905 613	-	1 905 613
Acquisitions (+)	-			-	-
Cessions (-)	-			-	-
31 décembre 2016	-	-	1 905 613	-	1 905 613
Amortissements et provisions					
31 décembre 2015	-		(1 415 613)	-	(1 415 613)
Dotations (-)	-		(340 000)	-	(340 000)
Reprises et cessions (+)	-			-	-
31 décembre 2016	-	-	(1 755 613)	-	(1 755 613)
Valeurs nettes					
31 décembre 2015	-		490 000	-	490 000
31 décembre 2016	-	-	150 000	-	150 000

Commentaires

FRAIS D'ETABLISSEMENT

(en €)	Valeurs nettes	Amortissements Durée	Taux
Frais de constitution	-	-	-
Frais de 1er établissement	NEANT	-	-
Frais d'augmentation de capital	-	-	-
Frais de recherche et développement	-	-	-
31 décembre 2016	-	-	-

ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL

(en €)	Valeurs nettes	Amortissements Durée	Taux
Droit au bail	-	-	-
Droit d'entrée	-	-	-
Fonds de Commerce	1 905 613	-	-
Provision dépréciation Fonds commercial (-)	(1 755 613)	-	-
31 décembre 2016	150 000	-	-

NOTE 2 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

(en €)	Terrains et agencements terrains	Constructions	Autres immobilisations corporelles	Total
Valeurs brutes				
31 décembre 2015	6 745		300 166	306 911
Acquisitions (+)	-			-
Cessions (-)	-			-
Reclassement				-
31 décembre 2016	6 745	-	300 166	306 911
Amortissements et provisions				
31 décembre 2015	(6 745)		(244 889)	(251 634)
Dotations (-)	-		(17 813)	(17 813)
Reprises et cessions (+)	-			-
Reclassement				-
31 décembre 2016	(6 745)	-	(262 702)	(269 447)
Valeurs nettes				
31 décembre 2015	-	-	55 277	55 277
31 décembre 2016	-	-	37 464	37 464

3 - Créances

Elles sont valorisées à leur valeur nominale et font l'objet d'une provision pour dépréciation, appréciée au cas par cas, pour tenir compte des risques de recouvrement.

4 - Comptes de régularisation

Non concerné.

5 - Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont destinées à couvrir des risques et des charges que les événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet, mais dont la réalisation est incertaine.

6 - Provisions réglementées (non significatif)**7 - Opérations en devises**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les créances, les dettes et les disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de clôture. La différence résultant de l'actualisation des créances et dettes en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Ecart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées par des couvertures font l'objet d'une provision pour risque.

8 - Indemnité de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite est calculée sur la base des droits acquis par les salariés en tenant compte des hypothèses suivantes :

- Turn over : il est calculé société par société, sur la base d'une moyenne des entrées et sorties constatées dans chaque catégorie de personnel (Cadre, Etam, Employé) au cours des 3 dernières années. Les taux constatés en 2016 sont compris dans une fourchette [4% ; 33%] et sont représentatifs des différents métiers au sein du Groupe (Création et Style, Approvisionnement et Logistiques, Commercial, Force de vente boutiques, Administratif)

- Le taux d'actualisation est déterminé à partir des conditions de financement Long Terme constatées sur les marchés financiers à chaque clôture. Afin de neutraliser les effets non pertinents d'une trop forte volatilité, le taux retenu est déterminé sur la base d'une moyenne des 3 dernières années du taux des obligations d'état à 10 et 30 ans. Il est passé de 2,5% à 1,5% au titre de l'année 2016, la baisse en tendance étant cohérente avec celle constatée sur les marchés à cette date.

- La revalorisation et l'inflation retenue pour les calculs sont déterminées à partir de l'inflation constatée en 2016/2015. Le taux retenu en 2016 est de 1,2%.

- La table de vie statistique est déterminée à partir de la table de mortalité 2009-2011 publiée par l'INSEE.

Ces engagements d'indemnités de départ à la retraite ont fait l'objet, pour partie, d'un versement sur un contrat de couverture externalisé au cours des années antérieures. La provision constatée au bilan correspond à la part des engagements non couverts par ce contrat. La part de l'engagement couverte par le contrat externalisé est de 60% en fin d'année. Les écarts actuariels sont constatés en résultat.

9 - Dividendes

Les dividendes sont comptabilisés en conformité avec les décisions prises lors de l'assemblée générale.

10 - Impôt sur les sociétés

Il est calculé à partir du résultat fiscal auquel est appliqué le taux d'impôt société en vigueur.

11 - Comparabilité des exercices

Aucun élément significatif à signaler

12 - Crédit Impôt Compétitivité Emploi

La société bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI au taux de 6%
Pour l'exercice 2016, le CICE s'élève à 3 487,88 €, comptabilisé au crédit d'un sous-compte dédié du compte 64 « Charges de personnel ».
Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) est principalement affecté à la réalisation d'efforts en matière d'investissement, de prospection de nouveaux marchés, et de reconstitution du fonds de roulement.

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX

FAITS SIGNIFICATIFS

Suite aux estimations des valeurs des fonds de commerce réalisées par un cabinet spécialisé, la société a comptabilisé une dotation de dépréciation de 340 000 €.

PRINCIPES, REGLES

ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 sont établis suivant les prescriptions du règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et modifiant le règlement n°2014-03 relatif au plan comptable. Malgré des capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation. Ce principe comptable a été retenu compte tenu du soutien financier du Groupe SOFIZA. La méthode retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1 - Immobilisations et amortissements

1-1 Immobilisations incorporelles

Les marques sont valorisées à leur coût d'acquisition. La valeur nette comptable des marques fait l'objet d'un test de dépréciation dès lors qu'un indice de perte de valeur est constaté. Une provision pour dépréciation est éventuellement constituée si la valeur nette comptable des marques est supérieure à la valeur actuelle (la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage). La valeur d'usage est déterminée en utilisant la méthode des redevances.

Les logiciels sont immobilisés en fonction de leur coût d'acquisition et font l'objet d'un amortissement linéaire de 1 à 5 ans en fonction de leur durée d'utilisation.

Les coûts de développement en interne de logiciels sont immobilisés lorsque les conditions d'activation sont réunies. Ces coûts comprennent essentiellement les frais du personnel de développement et les coûts de prestataires externes. A l'exception des coûts de développement informatique, les immobilisations incorporelles générées en interne ne sont pas activées et les dépenses sont comptabilisées en charge l'année au cours de laquelle elles sont encourues.

Les fonds commerciaux et les droits au bail sont comptabilisés à leur valeur d'entrée. Les droits d'entrée sont comptabilisés en charges lorsqu'ils sont assimilés à "un complément de loyer". Dans le cas contraire, ils sont immobilisés à l'actif du bilan. Les éventuels frais d'acquisitions sont comptabilisés en charges.

Une provision pour dépréciation est éventuellement constituée pour les fonds acquis sur la base de leur valeur actuelle (la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage).

1-2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur prix de revient d'origine.

Les amortissements des immobilisations ont été calculés en fonction de la durée d'utilisation des biens, en utilisant soit le système linéaire, soit le système dégressif sur les durées d'utilisation suivantes :

• Terrains aménagés	Linéaire	15 à 20 ans
• Installations agencements des Constructions	Linéaire	5 à 10 ans
• Matériel Industriel	Linéaire	5 à 10 ans
• Installations techniques, matériel et outillage sur sol d'autrui	Linéaire	5 à 7 ans
• Mobilier de bureau	Linéaire	7 à 10 ans

Les amortissements, calculés d'après les durées et les modes ci-dessus et selon les coefficients admis fiscalement, sont considérés comme correspondant à la durée normale d'utilisation des actifs.

La différence d'amortissement constatée entre la valeur d'utilité et la valeur d'usage est prise en compte par le biais d'un amortissement dérogatoire.

1-3 Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires.

Une provision est constituée si la valeur d'usage des participations ou si la valeur du marché des autres titres est inférieure à leur valeur d'acquisition. La valeur d'usage s'apprécie d'une part, en fonction de l'utilité que la participation présente pour notre société, et d'autre part, en fonction des perspectives de rentabilité de la société détenue.

2 - Stocks

Non concerné.

ANNEXE DES COMPTES SOCIAUX

BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

ACTIF	Notes	2 016	2 015
Immobilisations incorporelles	(1)	150 000	490 000
Immobilisations corporelles	(2)	37 464	55 277
Immobilisations financières	(3) (4)	206 372	206 372
Total actif immobilisé		393 835	751 648
Stocks	(5)		
Clients	(6)	1 652	3 331
Autres créances	(7)	58 034	334 258
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	(8)	107	175
Total actif circulant		61 773	337 767
Comptes de régularisation	(9)		
Total actif		455 608	1 089 415

PASSIF		2 016	2 015
Capital social		1 663 245	1 663 245
Primes d'émission, de fusion, d'apport		2 946	2 946
Autres réserves		3 995	4 016
Report à nouveau		(508 810)	(228 547)
Résultat de l'exercice		(15 244)	(106 274)
Total capitaux propres	(10)	188 932	781 396
Autres fonds propres - avances conditionnées			
Provisions pour risques et charges	(11)	5 983	1 953
Dettes financières	(12)		
Dettes fournisseurs	(13)	58 941	105 406
Autres dettes	(13)	201 752	200 660
Total dettes		260 693	306 066
Comptes de régularisation			
Total passif		455 608	1 089 415

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2016

	Notes	2 016	2 015
Chiffre d'affaires hors taxes	(14)	124 321	222 195
Production stockée			
Subventions d'exploitation	(15)		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	(15)		1 561
Autres produits	(15)	9	12
Produits d'exploitation		124 330	223 768
Achats			(78 437)
Autres achats et charges externes		(245 772)	(254 407)
Impôts, taxes et versements assimilés		(16 578)	(16 478)
Charges de personnel		(79 673)	(101 507)
Excédent brut d'exploitation		(217 464)	(217 479)
Dotations aux amortissements		(17 813)	(31 023)
Dotations aux provisions		(3 036)	
Autres charges	(15)	(37 52)	(4 270)
Résultat d'exploitation		(254 358)	(252 769)
Résultat financier	(16)	2 695	2 245
Résultat courant avant impôts		(251 663)	(250 524)
Résultat exceptionnel	(17)	(3 978)	(4 070)
Impôts sur les bénéfices	(18) (19)	(770)	(770)
Bénéfice de l'exercice		(542 443)	(660 174)
Dont résultat courant avant impôts		(251 663)	(250 524)

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

Désignation de l'entreprise D2J								Néant ☐ *		
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X	384	TM		TN	20	TO	364	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	DB		DA		DS		DS		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z	384	TS		TT	20	TU	364	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	1 953	4Y	4 030	4Z		5A	5 983	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
	TOTAL II	5Z	1 853	TV	4 030	TW		TX	5 983	
	Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	1 415 613	6B	340 000	6C		6D
- corporelles			6E		6F		6G		6H	
- titres mis en équivalence			6J		6K		6L		6M	
- titres de participation			9U	213	9V		9W		9X	213
- autres immobilisations financières (1)*			6N		6P		6Q		6R	
Sur stocks et en cours		6N		6P		6R		6S		
Sur comptes clients		6T		6U		6V		6W		
Autres provisions pour dépréciation (1) *		6X		6Y		6Z		7A		
TOTAL III		7B	1 415 826	TY	340 000	TZ		UA	1 755 826	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	1 418 164	UB	344 030	UC	20	UD	1 762 173	
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	4 030	UF		UF			
		- financières	UG		UH		UH			
		- exceptionnelles	UJ	340 000	UK	20	UK	20		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.								10		

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

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

Désignation de l'entreprise D2J										Néant ☐ *					
CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *															
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortus de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice						
Frais d'établissement et de développement TOTAL I			CY		EL		EM		EN						
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II			PE		PF		PG		PII						
Terrains			PI	6 745	PJ		PK		PL	6 745					
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ						
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU						
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions		PV		PW		PX		PY						
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ		QA		QB		QC						
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD	242 282	QE	16 338	QF		QG	258 620					
	Matériel de transport		QH		QI		QJ		QR						
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	2 607	QM	1 475	QN		QO	4 082					
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT						
TOTAL III			QU	251 634	QV	17 813	QW		QX	269 447					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			QY	251 634	QZ	17 813	QA		QB	269 447					
CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES															
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice							
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel								
Frais établissements TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1	20	W2		W3	(20)
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6	20	X7		X8	(20)
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV		NL						NM						N0	
Total général (I+II+III+IV)		NP		NQ		NR		NS		NT	20	NU		NV	(20)
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW		Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY	20			Total général non ventilé (NV+NY)			NZ	(20)
CADRE C															
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*				Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice					
Frais d'émission d'emprunt à évaluer								Z9		Z8					
Primes de remboursement des obligations								SP		SR					

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

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

Désignation de l'entreprise D2J										Néant ☐ *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations				
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	1 905 613	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains						KG	8 745	KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS		KT		KU		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	294 266	KW		KX		
		Matériel de transport *				KY		KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	5 900	LC		LD		
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes						LK		LL		LM	
	TOTAL III						LN	306 911	LO		LP	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
	Autres participations						8U	213	8V		8W	
	Autres titres immobilisés						IP		IR		IS	
	Prêts et autres immobilisations financières						IT	206 372	IU		IY	
	TOTAL IV						LQ	206 585	LR		LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						OG	2 419 109	OH		OJ		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
				par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		IN		CO		DO		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		IO		LV		LW	1 905 613	IX	
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY	6 745	LZ	
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencs et am. des constructions		IS		MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK		ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencs, aménagements divers			IU		MM		MN	294 266	MO	
		Matériel de transport			IV		MP		MQ		MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS		MT	5 900	MU	
		Emballages récupérables et divers *			IX		MY		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III				IY		NG		NH	306 911	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		OU		M7		OW	
	Autres participations				IO		OX		OY	213	OZ	
	Autres titres immobilisés				II		2B		2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F	206 372	2G	
	TOTAL IV				IB		NJ		NK	206 585	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				II		OK		OL	2 419 109	ON		

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

(Ne pas reporter le montant des centimes) *

**Formulaire obligatoire (article 93 A
du Code général des impôts)**

Désignation de l'entreprise

D2J

Néant

										Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	20	20	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	20	20	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	340 000	409 000	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	340 000	409 000	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(339 980)	(408 980)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	799	770	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK			
- TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	127 055	230 927	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	719 498	891 201	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	(592 444)	(660 274)	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières								HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG			
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *								HP			
		- Crédit-bail immobilier								HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	2 704	7 138	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1			
	(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	3 793	3 811	
	(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	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

Désignation de l'entreprise : D2J							Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N - 1)
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens * services *	FD	(3 215)	FE		FF	(3 215)
			FG	127 536	FH		FI	127 536
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	124 321	FK		FL	124 321	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP		1 561
	Autres produits (1) (11)					FQ	9	12
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	124 330
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	3	757
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		77 682
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	245 781	254 400
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	8 958	8 898
	Salaires et traitements*					FY	80 078	82 027
	Charges sociales (10)					FZ	18 994	19 482
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	17 813	31 020
			- dotations aux provisions*			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	4 030			
	Autres charges (12)			GE	5 052	4 270		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	378 689
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(254 360)	(252 769)
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	2 704	7 138
	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	2 704	7 138
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	9	4 893
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	9
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	2 695	2 245
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(251 665)	(250 524)

(RENVOLS : 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)

Désignation de l'entreprise D2J		Néant ☐		
		Exercice N		
		Exercice N - 1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 663 245)	DA	1 663 245	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	2 946	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	3 631	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(888 810)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(592 444)	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	364	
	TOTAL (I)	DL	188 932	
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		
	Provisions pour charges	DQ	5 983	
	TOTAL (III)	DR	5 983	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	58 941	
	Dettes fiscales et sociales	DY	26 969	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	174 783	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	260 693		
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	455 608		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
		Écart de réévaluation libre	ID	
		Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	260 693	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

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

Désignation de l'entreprise : D2J

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

Adresse de l'entreprise 34 RUE DU FONT ROZET 42400 SAINT CHAMOND

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 1 3 4 1 3 9 0 8 0 0 5 7 2

Néant ☐ *

					Exercice N clos le, 31122016		N-1 31122015			
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		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		AG					
		Fonds commercial (1)	AH	1 905 613	AI	1 755 613	150 000	490 000		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	8 745	AO	6 745				
		Constructions	AP		AQ					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS					
		Autres immobilisations corporelles	AT	300 166	AU	262 702	37 464	55 277		
		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	213	CV	213				
		Créances rattachées à des participations	BB		BC					
		Autres titres immobilisés	BD		BE					
		Prêts	BF	108 634	BG		108 634	108 634		
		Autres immobilisations financières*	BH	97 738	BI		97 738	97 738		
TOTAL (II)		BJ	2 419 109	BK	2 025 273	393 835	751 648			
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		BU					
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BY		BW					
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	3 652	BY		3 652	3 333		
		Autres créances (3)	BZ	58 014	CA		58 014	334 258		
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE					
		Disponibilités	CF	107	CG		107	175		
		Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI					
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	61 773	CK		61 773	337 767			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW								
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM								
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN								
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 480 881	IA	2 025 273	455 608	1 089 415			
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(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