

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 : 1997 B 01296

Numéro SIREN : 410 620 520

Nom ou dénomination : DAVIMAR

Ce dépôt a été enregistré le 10/07/2018 sous le numéro de dépôt 57780



20180577802016

DATE DEPOT : 10/07/2018

N° DE DEPOT : 57780

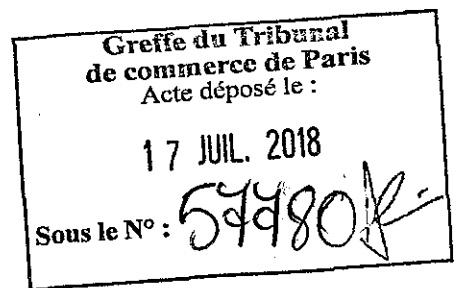
N° GESTION : 1997B01296

N° SIREN : 410620520

DENOMINATION : DAVIMAR

ADRESSE : 39 avenue Victor Hugo 75016 Paris

MILLESIME : 2016



DAVIMAR

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 198 800 euros
Siège social : 39, Avenue Victor Hugo
75016 PARIS

R.C.S. PARIS B 410 620 520 (97B01296)
Siret : 410 620 520 00057

PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2017

L'an deux mille dix-sept,
Le trente juin, à quinze heures,

Les associés de la société « DAVIMAR » Société par Actions Simplifiée au capital de 198.800 euros, dont le siège social est 39, Avenue Victor Hugo- 75016 PARIS, se sont réunis au siège social sur convocation faite par le Président, suivant lettre recommandée avec accusé de réception adressée à chacun des associés dans les forme et délai légaux.

Le capital social est actuellement réparti ainsi qu'il suit :

- La société AAK HOLDING, associée,
Représentée par son gérant, Monsieur Frédéric KRIEF,
ci 1 549 actions
- Monsieur Frédéric KRIEF, gérant associé,
ci 3 actions
- Société Générale Capital Partenaires
Représentée par Monsieur Frédéric Coupet
ci 436 actions

Total des actions composant le capital social : 1 988 actions

L'Assemblée est présidée par Monsieur Frédéric KRIEF, en sa qualité de Président de la société « DAVIMAR ».

La Société AAK HOLDING est désignée secrétaire.

Monsieur Frédéric KRIEF indique que la société « FIDUCIAIRE SAINT MARTIN », commissaire aux comptes, a été dûment convoquée dans les forme et délai prévus par la loi.

Il est établi une feuille de présence signée par le Président.

Paraphe :
Frédéric KRIEF

Paraphe :
Sté AAK HOLDING, Frédéric
KRIEF

La feuille de présence certifiée sincère et véritable par les membres du bureau permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 1 552 actions sur 1988 composant le capital dont toutes disposent du droit de vote, soit 78,06 % des actions ayant le droit de vote.

Monsieur le Président constate que les associés présents ou représentés représentent moins de 80 % des actions ayant le droit de vote.

En conséquence et conformément à l'article 23 des statuts:

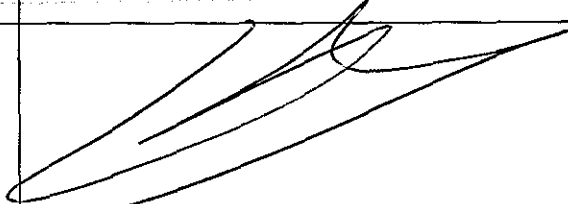
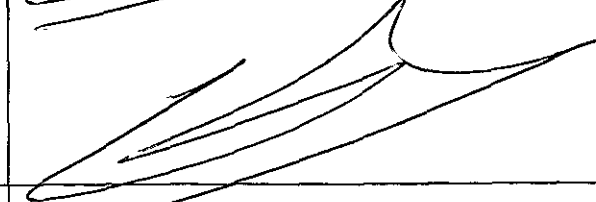
- le quorum requis pour la validité des délibérations de l'assemblée générale ordinaire n'est pas atteint,

Monsieur le Président décide qu'une nouvelle assemblée sera convoquée ultérieurement sur le même ordre du jour.

*
**

Monsieur le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par le Président associé et par les associés présents.

	SIGNATURES
Monsieur Frédéric KRIEF Président	
Monsieur Frédéric KRIEF Associé	
La société « AAK HOLDING » représentée par son gérant Monsieur Frédéric KRIEF Associée	
Société Générale Capital Partenaires Monsieur Frédéric COUPET Associée	ABSENT

DAVIMAR
Société par actions Simplifiée
Au capital de 198 800 euros
Siège social : 39, Avenue Victor Hugo
75016 PARIS

R.C.S. PARIS B 410 620 520 (97B01296)
Siret : 410 620 520 00057

**RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2017**

Chers Actionnaires,

Je vous ai réunis ce jour en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en conformité de la loi et de nos statuts pour :

✓ Vous présenter mon rapport sur la situation de la société, sur son activité au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016,

✓ Vous rendre compte de ma gestion,

✓ Soumettre à votre approbation :

- les comptes de cet exercice,
- les propositions de votre Président.

Tous les actionnaires ont été régulièrement convoqués à la présente réunion dans le respect des dispositions légales et statutaires.

La SARL FIDUCIAIRE SAINT MARTIN représentée par Monsieur Eric KORNGOLD, Commissaire aux Comptes Titulaire, a été régulièrement convoqué dans les formes et délais légaux.

Lecture vous sera donnée de ses différents rapports.

Je vous précise que tous les documents et renseignements prescrits par la Loi ont été tenus à la disposition des actionnaires, au siège social de la société, quinze jours au moins avant la date de la présente réunion.

Je vous présente et commente les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016, soit du 1^{er} janvier 2016 au 31 décembre 2016 (12 mois).



Les comptes sociaux de l'exercice 2016 ont été élaborés et présentés conformément au Plan Comptable Général – PCG (Règlement CRC 99-03) ainsi que des règlements du Comité de la Réglementation Comptable – CRC- modifiant la version 199 du PCG.

Les conventions comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

RAPPORT D'ACTIVITE DE LA SOCIETE « DAVIMAR »

I – SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE PAR BRANCHE D'ACTIVITE (L. 232-1,II et L. 233-6 al.2 / R 225-102 al. 1).

Le chiffre d'affaires net hors taxes, réalisé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016 est de 22 764 106 euros contre 21 556 299 euros au titre de l'exercice précédent clos le 31 décembre 2015, soit en hausse de 5,61 %.

Cette hausse doit être relativisée compte tenu que l'exercice 2015 s'est déroulé sur 11 mois.

La répartition du chiffre d'affaires entre la France et l'export s'analyse ainsi :

	Exercice 31.12.2016	Exercice 31.12.2015
Ventes en France	19 067 356	19 495 627 €
Ventes à l'export	3 612 776	1 962 079 €
Production de biens en France	0 €	0 €
Production de biens à l'export	0 €	0 €
Prestations services en France	45 109 €	63 765 €
Prestations de services à l'export	38 864 €	34 828 €



- DELAIS DE PAIEMENTS DES FOURNISSEURS (L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de Commerce)

Aux termes des dispositions des articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de Commerce issues respectivement de la Loi n° 2008-776 du 4 août 2008 et du Décret n° 2008-1492 du 30 décembre 2008, nous vous présentons ci-après, les informations relatives aux délais de paiement de nos fournisseurs :

En €	Total	<30 jours	30-60 jours	>60 jours
31-12-2016	1125048	188516		936532
31-12-2015	1 492 605	184 110	213 394	1 095 101

II - RESULTAT DE L' EXERCICE ECOULE (L. 233-6 al. 2 / R. 225-102 al .1)

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016 de la société DAVIMAR font ressortir un bénéfice net comptable de 3 698 799,20 € contre, pour l'exercice précédent, une perte nette comptable de 1 832 115,17 € .

- Le résultat d'exploitation est négatif de 453 k€ contre un bénéfice de 133 k€ l'exercice précédent.
- Le résultat financier est négatif de 367 k€ et le résultat exceptionnel est positif de 4.889 k€.

Le résultat exceptionnel positif provient de la cession du droit aux bail de la boutique sise 414, rue du Faubourg Saint Honoré 75001 PARIS pour un prix de 8 050 k€.

III – ANALYSE OBJECTIVE ET EXHAUSTIVE DE L'EVOLUTION DES AFFAIRES, DES RESULTATS ET DE LA SITUATION FINANCIERE DE LA SOCIETE (L. 226 - 100 al. 3)

Les indicateurs financiers sont les suivants :

	31/12/2016	31/12/2015	31/01/2015
Dettes totales / capitaux propres	141,79 %	178,19 %	158,89 %
Dettes totales / chiffre d'affaires	98,15 %	99,68 %	92,93 %
Emprunts et dettes financières / capitaux propres	101,95	129,41 %	107,45 %

Nous vous précisons que les capitaux propres de notre société s'élèvent à 15 757 960 € au 31 décembre 2016 contre 12 059 160 € au titre de l'exercice précédent.

IV- PROGRES REALISES – DIFFICULTES RENCONTREES – PAR SECTEUR D' ACTIVITE (R. 225-102 al 1)



Un travail a été amorcé par la Direction Retail pour optimiser la force de vente en magasin avec une restructuration de la masse salariale et un travail sur les indicateurs de performance pour améliorer le Chiffre d'Affaires.

V – EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION ET PERSPECTIVES D'AVENIR (L. 232-1-II / R. 225-102 al 1)

La société entend continuer son développement en 2017.

VI – ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT (L. 232-1-II)

La société n'a pas bénéficié du crédit d'impôt recherche sur l'exercice. Néanmoins, les dépenses liées à la création des nouvelles collections ont été supérieures à 2 M€.

VII - CICE

Une mention a été inscrite dans l'annexe, aux états financiers des comptes de l'exercice 2016, précisant le montant, les principes comptables retenus en matière de comptabilisation et de présentation du CICE avec indication des impacts associés à la prise en compte du CICE.

VIII- EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

Par jugement en date du 23 novembre 2015, le Tribunal de Commerce de Paris a ouvert une procédure de sauvegarde au bénéfice de la Société DAVIMAR et fixé une période d'observation de 4 mois période d'observation qui a été renouvelée jusqu'au 23 mai 2017.

La Société DAVIMAR a procédé, sur autorisation de Madame le Juge-Commissaire par ordonnance en date du 4 janvier 2016, à la vente du droit au bail de la boutique de Saint-Honoré pour un prix net vendeur de 8 050 k€.

Sur l'exercice 2016, la restructuration du parc de magasins se poursuit avec la vente du corner d'Annecy, du magasin de Grenoble et de St Honoré et l'acquisition du magasin de Biarritz (anciennement affilié).

IX- EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS POSTERIEUREMENT A LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE (L 232-1-II)

Par jugement du 06/06/2017, le Tribunal de Commerce de Paris a arrêté le plan de sauvegarde pour une durée de 9 ans. Le montant du passif est de 19.8 M€.



**INFORMATIONS SPECIFIQUES
COMMUNIQUEES A L'ASSEMBLEE GENERALE**

Conformément aux dispositions légales et statutaires de la société.

**I - PARTICIPATIONS NOUVELLES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE
(L.233-6 al.1)**

Aucune participation nouvelle n'est intervenue.

**II - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES AU TITRE DES TROIS PRECEDENTS
EXERCICES (CGI art. 243 bis)**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que la société a procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices sociaux :

Exercices	Dividende global	Revenu imposable
31/12/2015	0 €	0 €
31/01/2015	0 €	0 €
31/01/2014	0 €	0 €

III - RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Il a été dressé un état financier des cinq derniers exercices sociaux, lequel a été tenu à la disposition des actionnaires, au siège social, avec tous les documents et renseignements exigés par la Loi.

IV - DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT (CGI art. 223 quater)

En conformité des dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts nous vous précisons que, pour la détermination du résultat fiscal, il a été réintégré les sommes suivantes :

- Autres charges et dépenses somptuaires visées
A l'article 39-4 du C.G.I..... Néant
- Amortissements excédentaires et autres
amortissements non déductibles visés à l'article 39-4
du Code Général des Impôts la somme de..... Néant
- au titre de la taxe sur les voitures particulières des sociétés,
la somme de 5 441 €
- Amendes et pénalités..... 5 201 €



V - CONVENTIONS RELEVANT DE L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Aucune convention nouvelle relevant de l'article L 227-10 du Code de commerce n'est intervenue au titre de l'exercice.

Celles intervenues au titre d'un précédent exercice ont continué à produire leurs effets dans les conditions suivantes :

Avec la société "SCI MK"

Nature et objet :

La société MK loue un fonds de commerce sis Arcades Mont Blanc- rue Ambroise Martin 74120 MEGEVE.

Le loyer H.T. sur l'exercice, s'élève à un montant de 48 941,52 euros plus les charges, pour un montant de 3 000,00 euros.

Associé concerné : Mr Frédéric KRIEF.

Avec la société "SCI BK"

Nature et objet :

La société BK loue un fonds de commerce sis 50, rue d'Auteuil 75016 PARIS.

Le loyer H.T. sur l'exercice, s'élève à un montant de 43 373,88 euros plus les charges, pour un montant de 3 000,00 euros.

Associé concerné : Mr Frédéric KRIEF.

Avec la société "SCI LK"

Nature et objet :

La société LK loue un fonds de commerce sis 136, Boulevard Jean Jaurès 92100 BOULOGNE BILLANCOURT.

Le loyer H.T. sur l'exercice, s'élève à un montant mensuel de 10 000,00 euros.

Associé concerné : Mr Frédéric KRIEF.



Avec la société "AAK HOLDING"

Nature et objet :

La société AAK HOLDING assure depuis le 1^{er} février 2007, pour la société DAVIMAR, des prestations de direction générale, commerciales, techniques, comptables et financières.

En contrepartie des prestations fournies, la refacturation s'élève à la rémunération de gérance majoritaire de Monsieur et Madame Frédéric KRIEF incluant les charges sociales et augmenté d'une marge de 3 %

Le montant HT de la prestation s'élève sur l'exercice à 468 000,00 €.

En outre, nous vous indiquons que les avances de trésoreries consenties par notre société à ses filiales internationales :

- à la société AK BELGIUM indiquent un solde de 496 781 € au 31 janvier 2016,
- à la société FK SUISSE indiquent un solde de 192 421 € au 31 décembre 2016,
- à la société FK FASHION indiquent un solde de 592 117 € au 31 décembre 2016.

VI - INFORMATIONS RELATIVES A L' ACTIONNARIAT (L. 233-13)

Nous vous indiquons l'identité des personnes physiques ou morales connues au 31 décembre 2016 dont, à notre connaissance, la participation dépasse les seuils légaux et statutaires :

Actionnaires	%
AAK HOLDING	77,92 %
SGCP	21,93 %
Frédéric KRIEF	0,15 %

Les salariés ne détiennent pas de participation dans le capital social selon la définition de l'article L.225-102 du Code de Commerce.

VII- RISQUES ET INCERTITUDES -UTILISATION DES INSTRUMENTS FINANCIERS - GESTION DES RISQUES FINANCIERS (article L.225-100 al. 4,5,6 du code de commerce)

Nous avons recours à des instruments financiers de couverture de change sur le dollar.



VIII- INFORMATIONS EN MATIERE SOCIALE

En conformité des dispositions de l'article L.225-102-1 et de son Décret d'application n° 2012-557 du 24 avril 2012 (R.225-105 Code de commerce) nous vous communiquons ci-après les informations en matière sociale :

1 - Effectifs

Au 31 décembre 2016, l'effectif total de l'entreprise était de **205** salariés.

Il a été procédé à 189 embauches en CDD et à 109 embauches en CDI.

Il a été réalisé 44 560.78 heures supplémentaires.

Il a été procédé à 17 licenciements pour d'autres motifs qu'économiques, à 4 licenciements pour motif économique, à 47 démissions et à aucun départ en retraite volontaire

L'entreprise n'a mené aucun plan social sur l'exercice.

2 - Organisation du temps de travail

Au 31 décembre 2016, 161 salariés étaient employés à temps plein, 44 salariés à temps partiel et aucun salarié à mi-temps pour invalidité.

6 cadres et salariés étaient au forfait, 155 salariés étaient à 35 ou 39 heures de travail, et 44 salariés étaient à temps partiel.

3 - Rémunérations

Au 31 décembre 2016, la masse salariale annuelle s'élève à 4 890 923.23 € dont 2 942 204.53 € de charges sociales (salariales et patronales) contre 5 209 860.71 € dont 3 098 716.56 € de charges sociales (salariales et patronales) au 31 janvier 2.2015.

Il n'y a pas de système d'intéressement.

Au titre de l'exercice 201 6, le montant de la participation s'est élevé à 97 815.70 €.

4 - Relations professionnelles et accords collectifs

Sur l'exercice clos le 31 janvier 2016, est en place la représentation du personnel suivante :

-> un comité d'entreprise avec :

- 2 titulaires agents de maîtrise et cadres;
- 3 titulaires employés.

-> des délégués du personnel

- 2 titulaires agents de maîtrise et cadres.
- 3 titulaires employés.

-> un CHSCT

- 1 titulaire agents de maîtrise et cadre.
- 3 titulaires employés.

5 - Conditions d'hygiène et de sécurité

Il y a eu 16 accidents du travail au cours de l'exercice.

6 - Formation

2,2 % de la masse salariale ont été consacrés à la formation professionnelle.

7 - Emploi et insertion des travailleurs handicapés

L'entreprise n'emploie aucun travailleur handicapé.

8 - Œuvres sociales

Ce budget s'est élevé à 12 228 € pour cet exercice.

IX- INFORMATIONS ENVIRONNEMENTALES

Notre activité ne génère aucune conséquence dommageable pouvant rejaillir sur les sources d'énergie ou sur notre environnement. Aucune information particulière n'est donc à signaler.



PROPOSITIONS
SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE
DANS LES CONDITIONS DE QUORUM
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

I – APPROBATION DES COMPTES DE LA SAS DAVIMAR

Conformément à la loi, nous soumettons à votre approbation :

- le rapport de gestion établi par le Président,
- le rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016,
- les comptes, le bilan, et l'annexe dudit exercice, tels qu'ils sont présentés.

Nous vous demandons, en conséquence, d'approuver les opérations traduites par ces comptes et résumées dans ces rapports et de vous prononcer sur le quitus à donner aux dirigeants au titre de l'exercice

II - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2016 de la façon suivante :

-En totalité, soit la somme de	3 698 799,20 euros
au crédit du poste "AUTRES RESERVES"	
qui figure au passif du bilan pour un montant	4 058 344,34 euros.

Si l'assemblée approuve cette proposition, le poste "Autres Réserves" sera porté à un montant de 7 757 143,54 €.

III – DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, je vous rappelle que la société a procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices sociaux :

Exercices	Dividende global	Revenu imposable
31/12/2015	0 €	0 €
31/01/2015	0 €	0 €
31/01/2014	0 €	0 €



IV- CONVENTIONS REGLEMENTEES

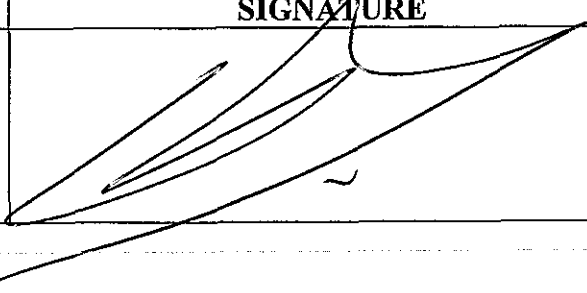
Je vous propose d'approuver chacune des conventions réglementées visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce contenue dans le rapport spécial des Commissaires aux Comptes.

V- SITUATION DES MANDATS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Aucun des mandats des commissaires aux comptes titulaire et suppléant n'arrivent à échéance avec l'assemblée générale statuant sur les comptes de l'exercice 2016.

Est annexé au présent rapport :

- le tableau des résultats des cinq derniers exercices,

	SIGNATURE
Monsieur Frédéric KRIEF Président	

Désignation de l'entreprise : SAS DAVIMAR		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12							
Adresse de l'entreprise : 39 Avenue Victor Hugo 75016 Paris		Durée de l'exercice précédent * 11							
Numéro SIRET * 4 1 0 6 2 0 5 2 0 0 0 0 9 9		Néant ☐ *							
		Exercice N, clos le, 31/12/2016		N-1 31/12/2015					
		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	CO					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	693 923	157 790	536 133	542 575	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	12 608 058	150 000	12 458 058	14 545 058	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO					
		Constructions	AP	AC	4 992 110	2 492 059	2 500 051	3 333 606	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	289 829	161 382	128 447	177 741	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	4 916 148	3 139 445	1 776 703	1 549 765	
		Immobilisations en cours	AV	AW	4 000		4 000		
		Avances et acomptes	AX	AY					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
		Autres participations	CU	CV	204 310		204 310	204 310	
Créances rattachées à des participations		BB	BC						
Autres titres immobilisés		BD	BE	229 595		229 595	222 386		
Prêts		BF	BG	3 000		3 000	1 200		
Autres immobilisations financières *		BH	BI	751 336		751 336	724 119		
TOTAL (II)		BJ	BK	24 692 309	6 100 676	18 591 632	21 300 760		
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	7 142 687	388 148	6 754 539	5 323 123	
		Marchandises	BT	BU					
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				645 636	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	2 676 681	71 558	2 605 123	1 322 725	
		Autres créances (3)	BZ	CA	5 242 630		5 242 630	1 970 545	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	77 227		77 227	77 227	
Disponibilités		CF	CG	4 559 034		4 559 034	2 300 581		
Charges constatées d'avance (3) *		CH	CI	576 805		576 805	867 519		
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	CK	20 275 063	459 706	19 815 357	12 507 355		
	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	1A	44 967 372	6 560 383	38 406 990	33 808 115		
Renvois : (1) Dont droit au bail: 9 246 500		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: 3 000		(3) Part à plus d'un an: CR					
Clause de réserve de propriété: *		Immobili- sations: Stocks: :		Créances: :					

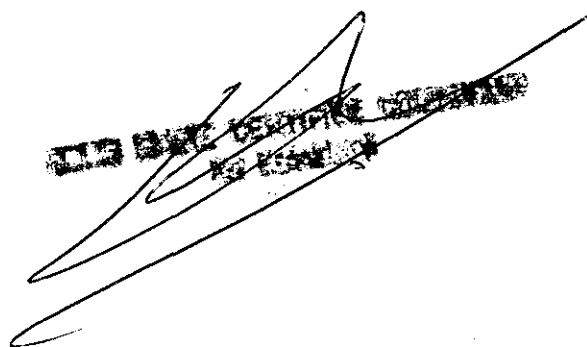
Désignation de l'entreprise SAS DAVIMAR		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 198 800)	DA	198 800	198 800
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	7 782 136	7 782 136
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	19 880	19 880
	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'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	4 058 344	5 890 460
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	3 698 799	(1 832 115)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	15 757 960	12 059 160
	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	306 000	259 972
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	306 000	259 972
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	15 974 214	15 515 613
	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	1 657 623	1 714 198
	Dettes fiscales et sociales	DY	4 651 809	4 207 814
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	59 384	51 357
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	22 343 030	21 488 983	
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	38 406 990	33 808 115	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	22 343 030	11 328 294
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	5 367 287	5 354 925	

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

Désignation de l'entreprise : SAS DAVIMAR							Néant ☐ *	
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	19 067 356	FB	3 612 776	FC	22 680 132	21 457 706
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	45 109	FH	38 864	FI	83 974	98 593
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	19 112 466	FK	3 651 640	FL	22 764 106	21 556 299
	Production stockée *				FM	1 481 734	(929 516)	
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	448 860	409 511	
	Autres produits (1) (11)				FQ	29 687	52 996	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	24 724 387	21 089 291
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	8 229 483	5 759 918	
	Variation de stock (marchandises) *				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	1 310 265	966 587	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	7 159 926	5 985 220	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	505 265	578 510	
	Salaires et traitements *				FY	5 013 948	4 877 395	
	Charges sociales (10)				FZ	1 503 562	1 440 282	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$			GA	996 747	925 881	
					GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	423 025	337 830	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)				GE	34 734	84 761	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	25 176 955	20 956 384
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	(452 568)	132 907	
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	44	35	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	31 431	289	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		4 000	
	Différences positives de change				GN	10 455	56 054	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
	Total des produits financiers (V)				GP	41 930	60 378	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	361 553	597 064	
	Différences négatives de change				GS	47 661	280 950	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
	Total des charges financières (VI)				GU	409 214	878 014	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(367 284)	(817 636)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(819 852)	(684 729)	

Désignation de l'entreprise SAS DAVIMAR				Néant ☐ *															
		Exercice N		Exercice N-1															
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	209 683	68 030															
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	8 390 000	405 000															
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	68 972	103 200															
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	8 668 655	576 230															
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	920 714	757 721															
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 548 733	765 697															
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	310 000	203 353															
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 779 446	1 726 772															
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	4 889 208	(1 150 542)															
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	97 817																
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	272 740	(3 156)															
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	33 434 972	21 725 899															
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	29 736 173	23 558 014															
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	3 698 799	(1 832 115)															
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO																	
	(2) Dont {	HY																	
		IG																	
	(3) Dont {	HP																	
		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																	
	(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		5 260															
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC																	
		RD																	
	(9) Dont transferts de charges	A1	111 030	93 841															
	(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	12 447	16 547																
(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) :		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels</td> <td>3 779 446 8 668 655</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels					Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	3 779 446 8 668 655				
Exercice N																			
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	3 779 446 8 668 655																		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs										
Exercice N																			
Charges antérieures	Produits antérieurs																		

Etats financiers au 31/12/2016

A handwritten signature in black ink is written over a rectangular stamp. The stamp contains the text "SAS DAVIMAR" and "12/12/2016" in a bold, sans-serif font. The signature is a stylized, cursive-like mark that extends across the stamp.

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels sont établis suivant les principes, normes et méthodes comptables découlant du Plan Comptable Général adopté par le règlement ANC 2016-07 homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de 38 406 990 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 33 434 972 euros et un total charges de 29 736 173 euros, dégageant ainsi un résultat de 3 698 799 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2016 et finit le 31/12/2016.

Il a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent avait une durée de 11 mois (du 01-02-2015 au 31-12-2015).

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les aux hypothèses de base suivantes :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce et les droits au bail qui figurent à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition ne sont pas amortis.

Les effets des avantages propres à l'exploitation des fonds de commerce n'étant pas limités dans le temps, ils font l'objet de tests de dépréciation annuels conformément au règlement ANC 2015-06 du 23.11.2015.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur de marché est inférieure au coût d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat hors frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Agencements, aménagements des constructions : 10 ans
- Agencements, installations : 10 ans
- Matériel et outillage : 5 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel et Mobilier de bureau : 5 ans

Dans le cadre des nouvelles règles sur les immobilisations (CRC 2002-10 et CRC 2004-06) la société n'a pas identifié de composants significatifs. Concernant les durées d'amortissement, les durées appliquées reflètent la durée d'utilisation du bien et n'ont pas été modifiées au cours de l'exercice.

Immobilisations Financières

Les immobilisations financières sont principalement constituées de dépôts et cautionnements à leur coût d'entrée au bilan.

Titres de participation

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire est déterminée en fonction d'une analyse multicritère tenant compte notamment des projections de flux de trésorerie futurs, de l'actif réestimé, de la quote-part des capitaux propres et d'autres méthodes, en tant que de besoin.

Compte tenu des mesures mises en place sur l'exercice et des documents prévisionnels, aucune dépréciation n'a été constatée sur les titres de participation

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Provisions pour risques et charges

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC 2000-06, sont destinées à couvrir les risques et charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains. Elles comprennent notamment les indemnités estimées par le groupe et ses conseils au titre de litiges, contentieux et actions de réclamation de la part des tiers.

Méthode de valorisation des stocks :

La méthode de valorisation des stocks utilisée est celle du « premier entré, premier sorti ».

· Stock de Matières premières

La valeur retenue correspond au prix d'achat facturé par le fournisseur, converti au taux de la devise constaté et augmenté des frais d'approche s'il y a lieu.

· Stock Import

La méthode est la même que celle décrite ci-dessus.

· Stock de produits finis

Le prix de revient est constitué de la valeur des matières et fournitures consommées à laquelle on ajoute la valeur de la façon, le coût de création et les frais d'approche s'ils existent.

La méthode retenue pour la dépréciation des stocks est la suivante :

Les stocks sont regroupés par saison et la dépréciation est déterminée après prise en compte de l'ancienneté et de

l'écoulement réalisé lors des deux premiers mois de l'exercice suivant.

- Travaux en-cours

Les frais de recherche et de création des nouvelles collections sont constatées en charges. La part relative aux collections futures est comprise dans la valorisation des stocks de travaux en-cours à la clôture de l'exercice. Cette part est évaluée à douze mois d'activité des stylistes et modélistes de la société.

Poste clients - Dépréciation

Pour chaque client la société DAVIMAR tient à jour son encours garanti.

Ce dernier est composé de l'assurance crédit à laquelle s'ajoute la garantie bancaire obtenue.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque le solde du client dépassant l'échéance, est supérieur aux garanties et assurances constituées.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires représente les ventes de marchandises nettes de toutes remises ou autres rabais commerciaux. Un produit est comptabilisé en chiffre d'affaires lorsque la société transfère à l'acheteur les risques et avantages inhérents à la propriété des biens.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE)

Conformément à la note d'information de l'ANC en date du 28 février 2013, le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016, la société a comptabilisé un CICE de 284.749 € en diminution des charges de personnel.

Conformément aux dispositions réglementaires, l'enveloppe qui sera perçue au titre du CICE 2016 ne sera pas utilisée pour financer un accroissement des dividendes ou de la rémunération des dirigeants. Il sera utilisé pour investir, innover, former, embaucher, prospecter de nouveaux marchés et reconstituer le fonds de roulement de l'entreprise.

Changement de méthodes

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques

Par jugement en date du 23 novembre 2015, le Tribunal de Commerce de Paris a ouvert une procédure de sauvegarde au bénéfice de la Société DAVIMAR et fixé une période d'observation de 4 mois.

Par jugement en date du 19 septembre 2016, le Tribunal de Commerce de Paris a renouvelé la période d'observation de la Société DAVIMAR pour une période supplémentaire de 2 mois soit jusqu'au 23 novembre 2016.

Enfin et selon jugement en date du 21 novembre 2016, le Tribunal de Commerce de Paris a prolongé la période d'observation de la Société DAVIMAR pour une durée de 6 mois soit jusqu'au 23 mai 2017 et prorogé de 6 mois le délai de consultation des comités de créanciers.

Les événements essentiels de la période d'observation de la Société DAVIMAR ont été les suivants :

La vente de deux droits aux baux

a) La Société DAVIMAR a procédé, sur autorisation de Madame le Juge-Commissaire par ordonnance en date du 4 janvier 2016, à la vente du droit au bail de la boutique de Saint-Honoré pour un prix net vendeur de 8 millions d'euros.

b) En date du 22 juillet 2016, la Société DAVIMAR a été autorisée à céder le droit au bail de sa boutique de Grenoble moyennant le prix de 300.000 euros, l'intégralité du prix de cession étant séquestrée à la Caisse des dépôts et consignations pour être répartie au profit des créanciers conformément à la loi.

En conséquence des cessions intervenues, une somme totale de 2,8 millions d'euros a pu être consignée à la Caisse des dépôts et consignations, qui sera répartie au profit des créanciers dans le cadre du plan de sauvegarde

Compte tenu de la prorogation de la période d'observation et des actions d'ores et déjà prises, le Président a décidé d'arrêter les présents états financiers dans une perspective de continuité d'exploitation.

Evènements postérieurs à la clôture :

Le montant du passif, en cours de finalisation par le Mandataire judiciaire, est estimé à 19,8 M€.

La société DAVIMAR a proposé un plan d'apurement sur 9 ans.

La société DAVIMAR est convoquée au Tribunal de Commerce de Paris pour une audience qui se tiendra le 6 juin prochain en vue de l'homologation du plan par le Tribunal et ainsi d'assurer la poursuite de l'activité de l'entreprise.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Autres informations :

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 27.000€ HT.

Rémunération des dirigeants :

Pour des raisons de confidentialité, cette information n'est pas communiquée.

Transaction significatives avec des entreprises liées :

Néant.

Créances et dettes : Tableau des "créances et dettes" page 14

L'ensemble des dettes a été classé en "dettes à moins d'un an", néanmoins, si le plan de sauvegarde présenté est accepté par le Tribunal de Commerce, le remboursement du passif estimé à 19,8 M€ se fera sur une période de neuf années à compter de 2017.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	15 233 499		233 482		2 165 000	13 301 981
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 233 499		233 482		2 165 000	13 301 981
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	5 547 261				555 151	4 992 110
	Instal technique, matériel outillage industriels	298 162		9 318		17 652	289 829
	Instal., agencement, aménagement divers	3 257 154		475 351		90 931	3 641 575
	Matériel de transport	108 032					108 032
	Matériel de bureau, mobilier	980 058		231 676		45 192	1 166 541
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			4 000			4 000
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 190 667		720 345		708 926	10 202 087
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	204 310					204 310
	Autres titres immobilisés	222 386		7 209			229 595
	Prêts et autres immobilisations financières	725 319		29 017			754 336
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 152 016		36 226			1 188 241
TOTAL		26 576 182		990 052		2 873 926	24 692 309

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	145 866	11 925		157 790
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	145 866	11 925		157 790
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 213 655	572 105	293 702	2 492 059
	Instal technique, matériel outillage industriels	120 421	45 023	4 062	161 382
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 990 182	300 787	32 574	2 258 395
	Matériel de transport	67 816	13 926		81 742
	Matériel de bureau, mobilier	737 481	52 982	36 155	754 308
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 129 556	984 823	366 493	5 747 886
TOTAL		5 275 422	996 747	366 493	5 905 676

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	259 972	115 000	68 972	306 000
	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	259 972	115 000	68 972	306 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		150 000 45 000		150 000 45 000
	Sur stocks et en-cours	337 830	388 148	337 830	388 148
	Sur comptes clients	36 682	34 877		71 558
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	374 512	618 025	337 830	654 706
TOTAL GENERAL		634 484	733 025	406 802	960 706
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			423 025 310 000	337 830 68 972	
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		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	3 000	3 000	
	Autres immobilisations financières	751 336		751 336
	Clients douteux ou litigieux	85 870	85 870	
	Autres créances clients	2 590 811	2 590 811	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 892	4 892	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	277 549	277 549	
	Taxes sur la valeur ajoutée	119 595	119 595	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	18 553	18 553	
	Groupe et associés (2)	1 442 602	1 442 602	
	Débiteurs divers	3 379 440	3 379 440	
	Charges constatées d'avances	576 805	576 805	
	TOTAL DES CREANCES	9 250 452	8 499 116	751 336
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	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)	5 367 287	5 367 287		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	10 606 927	10 606 927		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 657 623	1 657 623		
	Personnel et comptes rattachés	543 885	543 885		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	515 037	515 037		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 365 032	1 365 032		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 227 855	2 227 855		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	59 384	59 384		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	22 343 030	22 343 030		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 864			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Charges à payer		1 784 231
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		506 253
<i>INTERET COURUS</i>	<i>499 953</i>	
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>6 300</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		532 575
<i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	<i>532 575</i>	
Dettes fiscales et sociales		745 403
<i>DETTES PROV./CONGES PAYES</i>	<i>340 822</i>	
<i>DETTES PROV./PARTIC.SALAR</i>	<i>97 817</i>	
<i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i>	<i>130 560</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>25 521</i>	
<i>PROV FORMATION CONTINUE</i>	<i>62 066</i>	
<i>PROV TAXE APPRENTISSAGE</i>	<i>32 254</i>	
<i>PROV EFFORT CONSTRUCTION</i>	<i>22 005</i>	
<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>34 357</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				576 805
Loyers, assurances, divers			576 805	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				576 805

--

Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2016

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES ET AMENDES	5 201	
FRAIS DE RETARD DE PAIEMENT	99 504	
FRAIS PROC. DE SAUVEGARDE	318 683	
VNC DES IMMO. CEDEES	2 548 733	
PROVISIONS POUR RISQUES	115 000	68 972
DEPREC. DES IMMOBILISATIONS	195 000	
LITIGES ET DIVERS	100 737	119 392
RETROCESSION INDEMNITE		46 666
REGULARISATIONS DIVERSES	26 588	43 624
CESSION IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		8 350 000
CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES		40 000
FRAIS CESSIONS IMMOBILISATIONS	370 000	
Totalisation	3 779 446	8 668 655

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2015	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2016
Capital social	198 800				198 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	7 782 136				7 782 136
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	19 880				19 880
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	5 890 460	(1 832 115)			4 058 344
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	(1 832 115)	1 832 115		3 698 799	3 698 799
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	12 059 160			3 698 799	15 757 960

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 12 059 160

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 12 059 160

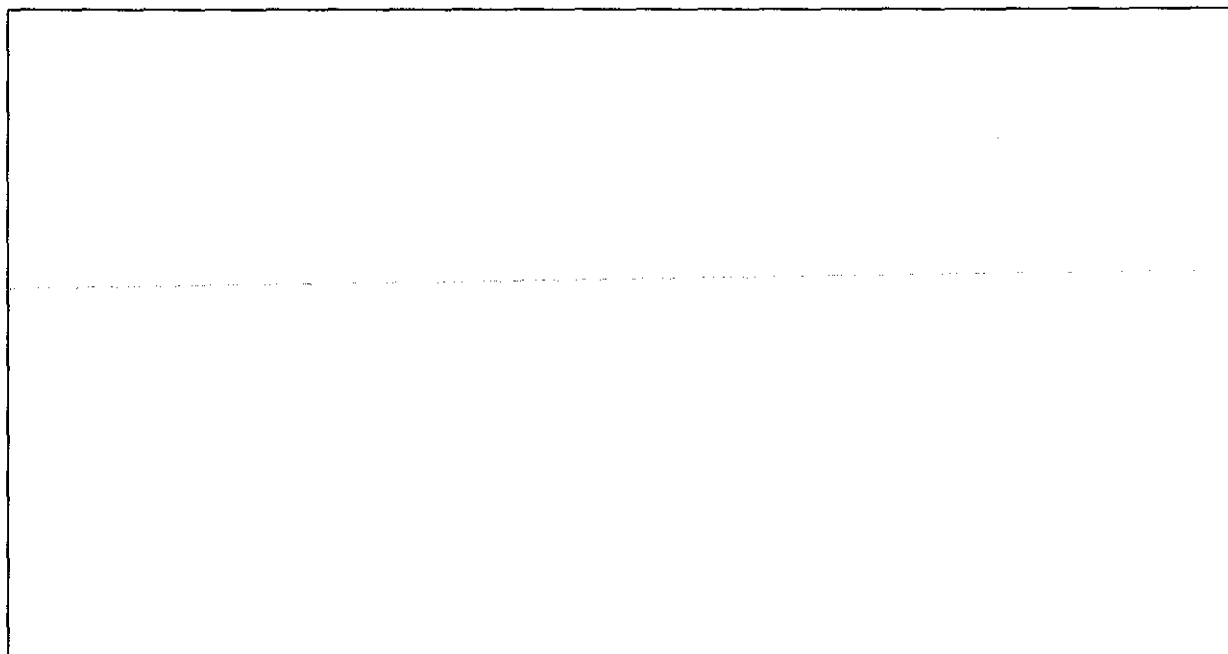
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 3 698 799

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	19 067 356	3 612 776	22 680 132
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	45 109	38 864	83 974
TOTAL	19 112 466	3 651 640	22 764 106



ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(819 852)	(559 991)	(259 861)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		4 791 391	832 731	3 958 660
RESULTAT COMPTABLE		3 971 539	272 740	3 698 799

(1) après retraitements fiscaux

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2016

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	Participation des salariés	97 817
	Contribution C3S	5 958
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		103 775

--	--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice				198 800,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice				198 800,00

--

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2016

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

AK BELGIUM SPRL (comptes au 31.12.2016)	18 600	(571 687)	100,00	18 600	18 600
FK SUISSE SA (comptes au 31.12.2015 en Francs Suisse)	200 000	(100 764)	100,00	163 586	163 586
FK FASHION LTD UK (comptes au 31.01.2016 en £)	10 000	(371 235)	100,00	12 124	12 124
B SHOP sarl	10 000	7 064	100,00	10 000	10 000

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)

AK BELGIUM SPRL (comptes au 31.12.2016)	496 781		214 673	(56 364)	
FK SUISSE SA (comptes au 31.12.2015 en Francs Suisse)	192 421		466 978	(115 250)	
FK FASHION LTD UK (comptes au 31.01.2016 en £)	592 117		536 428	(234 461)	
B SHOP sarl	161 283		4 764	1 126	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Filiales non reprises en A

Participations non reprises en A

françaises

étrangères

françaises

étrangères

Capital
 Capitaux propres
 Quote part détenue en pourcentage
 Valeur comptable des titres détenus - Brute
 Valeur comptable des titres détenus - Nette
 Prêts et avances consentis
 Montant des cautions et avals
 Chiffre d'affaires
 Résultat du dernier exercice clos
 Dividendes encaissés

FIDUCIAIRE SAINT-MARTIN

Société de Commissariat aux Comptes
inscrite auprès de la Compagnie Régionale de Paris

**111, boulevard de Sébastopol
75002 - PARIS**

Téléphone : 01.44.88.28.77

SOCIETE DAVIMAR

39 AVENUE VICTOR HUGO - 75016 PARIS



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS.

Exercice clos le 31 décembre 2016

- Rapport sur les comptes annuels.
- Rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce.

SOCIÉTÉ DAVIMAR

S. A. S. au capital de 198.800 euros
Siège Social : 39, avenue Victor-Hugo – 75016 PARIS.

~*~*~

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS.**

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux Associés,

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

- le contrôle des comptes annuels de la société DAVIMAR tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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 nouvelles règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice

.../...

II - JUSTIFICATION DE NOS 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 pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, tels que décrits dans l'annexe des comptes, et sur le caractère raisonnable, sur la base des éléments disponibles à ce jour, des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, notamment pour ce qui concerne :

- les méthodes et estimations retenues en matière de stocks ;
- les estimations retenues pour l'appréciation du risque clients.

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 aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

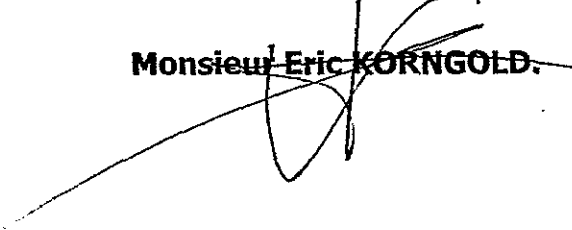
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 08 juin 2017

S.A.R.L. FIDUCIAIRE SAINT-MARTIN

Le Commissaire aux Comptes.

Monsieur Eric KORNGOLD.



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	693 923	157 790	536 133	542 575
	Fonds commercial (1)	12 608 058	150 000	12 458 058	14 545 058
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	4 992 110	2 492 059	2 500 051	3 333 606
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	289 829	161 382	128 447	177 741
	Autres immobilisations corporelles	4 916 148	3 139 445	1 776 703	1 549 765
	Immobilisations en cours	4 000		4 000	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	204 310		204 310	204 310
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	229 595		229 595	222 386
	Prêts	3 000		3 000	1 200
	Autres immobilisations financières	751 336		751 336	724 119
		24 692 309	6 100 676	18 591 632	21 300 760
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnement				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	7 142 687	388 148	6 754 539	5 323 123
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				645 636
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	2 676 681	71 558	2 605 123	1 322 725
	Autres créances	5 242 630		5 242 630	1 970 545
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	77 227		77 227	77 227
	DISPONIBILITES	4 559 034		4 559 034	2 300 581
	Charges constatées d'avance	576 805		576 805	867 519
	TOTAL (III)	20 275 063	459 706	19 815 357	12 507 355
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		44 967 372	6 560 383	38 406 990	33 808 115
(1) dont droit au bail				9 246 500	11 333 500
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				3 000	725 319
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	198 800	198 800
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	7 782 136	7 782 136
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	19 880	19 880
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 058 344	5 890 460
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	3 698 799	(1 832 115)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	15 757 960	12 059 160
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	306 000	259 972
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	306 000	259 972
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	15 974 214	15 515 613
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 657 623	1 714 198
	Dettes fiscales et sociales	4 651 809	4 207 814
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	59 384	51 357
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	22 343 030	21 488 983
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	38 406 990	33 808 115
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 698 799,20	(1 832 115,17)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	22 343 030	11 328 294
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 367 287	5 354 925



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

		France	Exportation	12 mois	11 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	19 067 356	3 612 776	22 680 132	21 457 706
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	45 109	38 864	83 974	98 593
	Montant net du chiffre d'affaires	19 112 466	3 651 640	22 764 106	21 556 299
	Production stockée			1 481 734	(929 516)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			448 860	409 511
	Autres produits			29 687	52 996
	Total des produits d'exploitation (1)			24 724 387	21 089 291
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			8 229 483	5 759 918
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 310 265	966 587
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			7 159 926	5 985 220
	Impôts, taxes et versements assimilés			505 265	578 510
	Salaires et traitements			5 013 948	4 877 395
	Charges sociales du personnel			1 503 562	1 440 282
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			996 747	925 881
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			423 025	337 830
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			34 734	84 761
	Total des charges d'exploitation (2)			25 176 955	20 956 384
RESULTAT D'EXPLOITATION				(452 568)	132 907



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

RESULTAT D'EXPLOITATION		(452 568)	132 907
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)	44	35
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	31 431	289
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		4 000
	Différences positives de change	10 455	56 054
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		41 930	60 378
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	361 553	597 064
	Différences négatives de change	47 661	280 950
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		409 214	878 014
RESULTAT FINANCIER		(367 284)	(817 636)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(819 852)	(684 729)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	209 683	68 030
	Sur opérations en capital	8 390 000	405 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	68 972	103 200
	Total des produits exceptionnels	8 668 655	576 230
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	920 714	757 721
	Sur opérations en capital	2 548 733	765 697
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	310 000	203 353
	Total des charges exceptionnelles	3 779 446	1 726 772
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 889 208	(1 150 542)
PARTICIPATION DES SALAIRES		97 817	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		272 740	(3 156)
TOTAL DES PRODUITS		33 434 972	21 725 899
TOTAL DES CHARGES		29 736 173	23 558 014
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 698 799	(1 832 115)
(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			



ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels sont établis suivant les principes, normes et méthodes comptables découlant du Plan Comptable Général adopté par le règlement ANC 2016-07 homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de 38 406 990 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 33 434 972 euros et un total charges de 29 736 173 euros, dégageant ainsi un résultat de 3 698 799 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2016 et finit le 31/12/2016.

Il a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent avait une durée de 11 mois (du 01-02-2015 au 31-12-2015).

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les aux hypothèses de base suivantes :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce et les droits au bail qui figurent à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition ne sont pas amortis.

Les effets des avantages propres à l'exploitation des fonds de commerce n'étant pas limités dans le temps, ils font l'objet de tests de dépréciation annuels conformément au règlement ANC 2015-06 du 23.11.2015.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur de marché est inférieure au coût d'acquisition.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat hors frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Agencements, aménagements des constructions : 10 ans
- Agencements, installations : 10 ans
- Matériel et outillage : 5 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel et Mobilier de bureau : 5 ans



Dans le cadre des nouvelles règles sur les immobilisations (CRC 2002-10 et CRC 2004-06) la société n'a pas identifié de composants significatifs. Concernant les durées d'amortissement, les durées appliquées reflètent la durée d'utilisation du bien et n'ont pas été modifiées au cours de l'exercice.

Immobilisations Financières

Les immobilisations financières sont principalement constituées de dépôts et cautionnements à leur coût d'entrée au bilan.

Titres de participation

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire est déterminée en fonction d'une analyse multicritère tenant compte notamment des projections de flux de trésorerie futurs, de l'actif réestimé, de la quote-part des capitaux propres et d'autres méthodes, en tant que de besoin.

Compte tenu des mesures mises en place sur l'exercice et des documents prévisionnels, aucune dépréciation n'a été constatée sur les titres de participation

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Provisions pour risques et charges

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC 2000-06, sont destinées à couvrir les risques et charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains. Elles comprennent notamment les indemnités estimées par le groupe et ses conseils au titre de litiges, contentieux et actions de réclamation de la part des tiers.

Méthode de valorisation des stocks :

La méthode de valorisation des stocks utilisée est celle du « premier entré, premier sorti ».

• Stock de Matières premières

La valeur retenue correspond au prix d'achat facturé par le fournisseur, converti au taux de la devise constaté et augmenté des frais d'approche s'il y a lieu.

• Stock Import

La méthode est la même que celle décrite ci-dessus.

• Stock de produits finis

Le prix de revient est constitué de la valeur des matières et fournitures consommées, à laquelle on ajoute la valeur de la façon, le coût de création et les frais d'approche s'ils existent.

La méthode retenue pour la dépréciation des stocks est la suivante :

Les stocks sont regroupés par saison et la dépréciation est déterminée après prise en compte de l'ancienneté et de

l'écoulement réalisé lors des deux premiers mois de l'exercice suivant.

- Travaux en-cours

Les frais de recherche et de création des nouvelles collections sont constatées en charges. La part relative aux collections futures est comprise dans la valorisation des stocks de travaux en-cours à la clôture de l'exercice. Cette part est évaluée à douze mois d'activité des stylistes et modélistes de la société.

Poste clients - Dépréciation

Pour chaque client la société DAVIMAR tient à jour son encours garanti.

Ce dernier est composé de l'assurance crédit à laquelle s'ajoute la garantie bancaire obtenue.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque le solde du client dépassant l'échéance, est supérieur aux garanties et assurances constituées.



ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires représente les ventes de marchandises nettes de toutes remises ou autres rabais commerciaux. Un produit est comptabilisé en chiffre d'affaires lorsque la société transfère à l'acheteur les risques et avantages inhérents à la propriété des biens.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE)

Conformément à la note d'information de l'ANC en date du 28 février 2013, le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016, la société a comptabilisé un CICE de 284.749 € en diminution des charges de personnel.

Conformément aux dispositions réglementaires, l'enveloppe qui sera perçue au titre du CICE 2016 ne sera pas utilisée pour financer un accroissement des dividendes ou de la rémunération des dirigeants. Il sera utilisé pour investir, innover, former, embaucher, prospecter de nouveaux marchés et reconstituer le fonds de roulement de l'entreprise.

Changement de méthodes

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques



Par jugement en date du 23 novembre 2015, le Tribunal de Commerce de Paris a ouvert une procédure de sauvegarde au bénéfice de la Société DAVIMAR et fixé une période d'observation de 4 mois.

Par jugement en date du 19 septembre 2016, le Tribunal de Commerce de Paris a renouvelé la période d'observation de la Société DAVIMAR pour une période supplémentaire de 2 mois soit jusqu'au 23 novembre 2016.

Enfin et selon jugement en date du 21 novembre 2016, le Tribunal de Commerce de Paris a prolongé la période d'observation de la Société DAVIMAR pour une durée de 6 mois soit jusqu'au 23 mai 2017 et prorogé de 6 mois le délai de consultation des comités de créanciers.

Les événements essentiels de la période d'observation de la Société DAVIMAR ont été les suivants :

La vente de deux droits aux baux

a) La Société DAVIMAR a procédé, sur autorisation de Madame le Juge-Commissaire par ordonnance en date du 4 janvier 2016, à la vente du droit au bail de la boutique de Saint-Honoré pour un prix net vendeur de 8 millions d'euros.

b) En date du 22 juillet 2016, la Société DAVIMAR a été autorisée à céder le droit au bail de sa boutique de Grenoble moyennant le prix de 300.000 euros, l'intégralité du prix de cession étant séquestrée à la Caisse des dépôts et consignations pour être répartie au profit des créanciers conformément à la loi.

En conséquence des cessions intervenues, une somme totale de 2,8 millions d'euros a pu être consignée à la Caisse des dépôts et consignations, qui sera répartie au profit des créanciers dans le cadre du plan de sauvegarde.

Compte tenu de la prorogation de la période d'observation et des actions d'ores et déjà prises, le Président a décidé d'arrêter les présents états financiers dans une perspective de continuité d'exploitation.

Evènements postérieurs à la clôture :

Le montant du passif, en cours de finalisation par le Mandataire judiciaire, est estimé à 19,8 M€.

La société DAVIMAR a proposé un plan d'apurement sur 9 ans.

La société DAVIMAR est convoquée au Tribunal de Commerce de Paris pour une audience qui se tiendra le 6 juin prochain en vue de l'homologation du plan par le Tribunal et ainsi d'assurer la poursuite de l'activité de l'entreprise.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Autres informations :



Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 27.000€ HT.

Rémunération des dirigeants :

Pour des raisons de confidentialité, cette information n'est pas communiquée.

Transaction significatives avec des entreprises liées :

Néant.

Créances et dettes : Tableau des "créances et dettes" page 14

L'ensemble des dettes a été classé en "dettes à moins d'un an", néanmoins, si le plan de sauvegarde présenté est accepté par le Tribunal de Commerce, le remboursement du passif estimé à 19,8 M€ se fera sur une période de neuf années à compter de 2017.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	15 233 499		233 482	2 165 000	13 301 981
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 233 499		233 482	2 165 000	13 301 981

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	5 547 261			555 151	4 992 110
	Instal technique, matériel outillage industriels	298 162		9 318	17 652	289 829
	Instal., agencement, aménagement divers	3 257 154		475 351	90 931	3 641 575
	Matériel de transport	108 032				108 032
	Matériel de bureau, mobilier	980 058		231 676	45 192	1 166 541
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours			4 000		4 000
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 190 667		720 345	708 926	10 202 087

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	204 310				204 310
	Autres titres immobilisés	222 386		7 209		229 595
	Prêts et autres immobilisations financières	725 319		29 017		754 336
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 152 016		36 226		1 188 241

TOTAL	26 576 182		990 052		2 873 926	24 692 309
--------------	-------------------	--	----------------	--	------------------	-------------------



ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	145 866	11 925		157 790
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	145 866	11 925		157 790
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 213 655	572 105	293 702	2 492 059
	Instal technique, matériel outillage industriels	120 421	45 023	4 062	161 382
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 990 182	300 787	32 574	2 258 395
	Matériel de transport	67 816	13 926		81 742
	Matériel de bureau, mobilier	737 481	52 982	36 155	754 308
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 129 556	984 823	366 493	5 747 886
TOTAL		5 275 422	996 747	366 493	5 905 676

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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 Agencet 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	31/12/2016
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	259 972	115 000	68 972	306 000
	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 cbges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	259 972	115 000	68 972	306 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		150 000 45 000		150 000 45 000
	Sur stocks et en-cours	337 830	388 148	337 830	388 148
	Sur comptes clients	36 682	34 877		71 558
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	374 512	618 025	337 830	654 706
	TOTAL GENERAL	634 484	733 025	406 802	960 706
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			423 025 310 000	337 830 68 972	
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.J.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	3 000	3 000	
	Autres immobilisations financières	751 336		751 336
	Clients douteux ou litigieux	85 870	85 870	
	Autres créances clients	2 590 811	2 590 811	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 892	4 892	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	277 549	277 549	
	Taxes sur la valeur ajoutée	119 595	119 595	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	18 553	18 553	
	Groupe et associés (2)	1 442 602	1 442 602	
	Débiteurs divers	3 379 440	3 379 440	
	Charges constatées d'avances	576 805	576 805	
	TOTAL DES CREANCES	9 250 452	8 499 116	751 336
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			



		31/12/2016	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)	5 367 287	5 367 287		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	10 606 927	10 606 927		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 657 623	1 657 623		
	Personnel et comptes rattachés	543 885	543 885		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	515 037	515 037		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 365 032	1 365 032		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 227 855	2 227 855		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	59 384	59 384		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	22 343 030	22 343 030		
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 864			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Observations
Achetés avec protection juridique	9 826 694	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	2 781 364	
TOTAL	12 608 058	



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Charges à payer		1 784 231
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		506 253
INTERET COURUS	499 953	
INTERETS COURUS A PAYER	6 300	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		532 575
FOURN. FACT. NON PARVENUES	532 575	
Dettes fiscales et sociales		745 403
DETTES PROV./CONGES PAYES	340 822	
DETTES PROV./PARTIC. SALAR	97 817	
CHARG. SOC./CONGES A PAYER	130 560	
AUTRES CHARGES A PAYER	25 521	
PROV FORMATION CONTINUE	62 066	
PROV TAXE APPRENTISSAGE	32 254	
PROV EFFORT CONSTRUCTION	22 005	
CHARGES A PAYER	34 357	



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			576 805
Loyers, assurances, divers		576 805	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			576 805



Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2016

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES ET AMENDES	5 201	
FRAIS DE RETARD DE PAIEMENT	99 504	
FRAIS PROC. DE SAUVEGARDE	318 683	
VNC DES IMMO. CEDEES	2 548 733	
PROVISIONS POUR RISQUES	115 000	68 972
DEPREC. DES IMMOBILISATIONS	195 000	
LITIGES ET DIVERS	100 737	119 392
RETROCESSION INDEMNITE		46 666
REGULARISATIONS DIVERSES	26 588	43 624
CESSION IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		8 350 000
CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES		40 000
FRAIS CESSIONS IMMOBILISATIONS	370 000	
Totalisation	3 779 446	8 668 655



Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2015	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2016
Capital social	198 800				198 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	7 782 136				7 782 136
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	19 880				19 880
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	5 890 460	(1 832 115)			4 058 344
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	(1 832 115)	1 832 115		3 698 799	3 698 799
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	12 059 160			3 698 799	15 757 960

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 12 059 160

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 12 059 160

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 3 698 799



ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	19 067 356	3 612 776	22 680 132
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	45 109	38 864	83 974
TOTAL	19 112 466	3 651 640	22 764 106



ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(819 852)	(559 991)	(259 861)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		4 791 391	832 731	3 958 660
RESULTAT COMPTABLE		3 971 539	272 740	3 698 799

(1) après retraitements fiscaux.



ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2016

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		



ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	Participation des salariés	97 817
	Contribution C3S	5 958
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		103 775

--

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 988,00	100,0000	198 800,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		1 988,00	100,0000	198 800,00



ANNEXE - Élément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Etat exprimé en euros		31/12/2016		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
AK BELGIUM SPRL (comptes au 31.12.2016)				18 600	(571 687)	100,00	18 600	18 600
FK SUISSE SA (comptes au 31.12.2015 en Francs Suisse)				200 000	(100 764)	100,00	163 586	163 586
FK FASHION LTD UK (comptes au 31.01.2016 en £)				10 000	(371 235)	100,00	12 124	12 124
B SHOP sarl				10 000	7 064	100,00	10 000	10 000
2. Participations (10 à 50 %)								
				Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)								
AK BELGIUM SPRL (comptes au 31.12.2016)				496 781		214 673	(56 364)	
FK SUISSE SA (comptes au 31.12.2015 en Francs Suisse)				192 421		466 978	(115 250)	
FK FASHION LTD UK (comptes au 31.01.2016 en £)				592 117		536 428	(234 461)	
B SHOP sarl				161 283		4 764	1 126	
2. Participations (10 à 50 %)								
B. Renseignements globaux								
				Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
				françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital								
Capitaux propres								
Quote part détenue en pourcentage								
Valeur comptable des titres détenus - Brute								
Valeur comptable des titres détenus - Nette								
Prêts et avances consentis								
Montant des cautions et avals								
Chiffre d'affaires								
Résultat du dernier exercice clos								
Dividendes encaissés								