

Bijou SA
70, rue des Orfèvres
75009 Paris
01 47 82 55 45



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2012



VENNER

72 rue du chemin de fer
75000 PARIS
Téléphone : 01 47 05 05 05



Bilan Actif

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 16/05/13

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	2 955 000	1 667 502	1 287 498	1 263 992
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 283 000	564 150	1 718 850	1 726 773
Autres immobilisations corporelles	157 135	17 185	139 950	180 500
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	5 395 135	2 248 838	3 146 298	3 171 266
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	200 000		200 000	200 000
Prêts	630 081		630 081	630 081
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	830 081		830 081	830 081
ACTIF IMMOBILISÉ	6 225 216	2 248 838	3 976 378	4 001 347
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	888 634		888 634	250 708
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	127 540		127 540	97 800
Stocks de marchandises	1 881 852		1 881 852	987 512
TOTAL stocks et en-cours :	2 898 027		2 898 027	1 336 020
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	22 855	58 620	(35 765)	4 419 676
Autres créances				99 324
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	22 855	58 620	(35 765)	4 519 000
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	361 459		361 459	398 562
Charges constatées d'avance	45 200		45 200	1 240
TOTAL disponibilités et divers :	406 659		406 659	399 801
ACTIF CIRCULANT	3 327 541	58 620	3 268 921	6 254 821
Frais d'émission d'emprunts à étaler	500 000		500 000	500 000
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	10 052 757	2 307 458	7 745 299	10 756 168

Bilan Passif

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 16/05/13

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	5 000 000	5 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	150 000	150 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 312 226	1 469 451
Report à nouveau	8 000	8 000
Résultat de l'exercice	157 224	2 054 616
TOTAL situation nette :	6 627 451	8 682 066
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		69
CAPITAUX PROPRES	6 627 451	8 682 136
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	630 585	630 585
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	630 585	630 585
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 306	292 537
Dettes fiscales et sociales	354 397	1 109 913
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		23 046
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	416 703	1 425 497
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	70 560	17 950
DETTES	1 117 849	2 074 032
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	7 745 299	10 756 168

Compte de Résultat (Première Partie)

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 16/05/13

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
Ventes de marchandises	392 840		392 840	502 823
Production vendue de biens	1 566 337		1 566 337	3 638 414
Production vendue de services	79 397		79 397	111 434
Chiffres d'affaires nets	2 038 573		2 038 573	4 252 671
Production stockée			2 587	(29 740)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 041 161	4 222 931
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			87 562	83 000
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			237 200	206 707
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			875 465	1 532 267
Autres achats et charges externes			78 557	269 914
TOTAL charges externes :			1 278 784	2 091 888
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			257	3 084
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			235 682	13 722
Charges sociales			110 571	5 234
TOTAL charges de personnel :			346 253	18 956
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			238 932	22 345
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 854	31 973
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			240 786	54 318
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION			1 866 080	2 168 246
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			175 080	2 054 685

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 16/05/13

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	175 080	2 054 685
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	17 856	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	17 856	
RÉSULTAT FINANCIER	(17 856)	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	157 224	2 054 685
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		69
		69
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		(69)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 041 161	4 222 931
TOTAL DES CHARGES	1 883 936	2 168 315
BÉNÉFICE OU PERTE	157 224	2 054 616

Détail des Comptes

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 16/05/13

Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 7.10

Bilan Simplifié (2033A)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2012	Net N-1 31/12/2011	Variation En valeur	En %
ACTIF						
Actif Immobilisé						
Immobilisations corporelles	5 395 135,07	2 248 837,52	3 146 297,55	3 171 265,62	-24 968,07	-0,79
21310 Bâtiments	2 955 000,00		2 955 000,00	2 955 000,00		
21500 Installations techniques	2 283 000,00		2 283 000,00	2 291 750,00	-8 750,00	-0,38
21810 Installations générales				9 850,00	-9 850,00	-100,00
21820 Matériel de transport	122 345,00		122 345,00	145 795,00	-23 450,00	-16,08
21830 Matériel de bureau & informatique	3 440,07		3 440,07	10 690,07	-7 250,00	-67,82
21840 Mobilier	31 350,00		31 350,00	31 350,00		
28131 Amort. batiments		1 667 502,31	-1 667 502,31	-1 691 007,86	23 505,55	-1,39
28150 Amort.installations techn.		564 150,45	-564 150,45	-564 976,83	826,38	-0,15
28182 Amort. du matériel de transport		13 662,10	-13 662,10	-13 662,10		
28183 Amort. du mat. de bureau & info.		629,14	-629,14	-629,14		
28184 Amort. mobilier		2 893,52	-2 893,52	-2 893,52		
Immobilisations financières	830 080,94		830 080,94	830 080,94	0,00	
27100 Titres immobilisés	200 000,00		200 000,00	200 000,00		
274000 Prêt	630 080,94		630 080,94	630 080,94		
Total I	6 225 216,01	2 248 837,52	3 976 378,49	4 001 346,56	-24 968,07	-0,62
Actif Circulant						
Stocks mat. premières	1 016 174,39		1 016 174,39	348 508,12	667 666,27	191,58
31100 Stock de matières 1ères	888 634,39		888 634,39	250 708,12	637 926,27	254,45
35500 Stock de produits finis	127 540,00		127 540,00	97 800,00	29 740,00	30,41
Stocks de marchandises	1 881 852,48		1 881 852,48	987 512,22	894 340,26	90,56
37100 Stocks de marchandises	1 881 852,48		1 881 852,48	987 512,22	894 340,26	90,56
Clients et comptes rattachés	22 854,52	58 620,00	-35 765,48	4 419 675,93	-4 455 441,41	-100,81
4110000 Collectif clients	22 854,52		22 854,52	4 510 268,59	-4 487 414,07	-99,49
4910 Prov. pour dépréciation clients		58 620,00	-58 620,00	-90 592,66	31 972,66	-35,29
Autres créances	500 000,00		500 000,00	599 323,61	-99 323,61	-16,57
4440000 Etat impôts s/bénéfices				1 500,00	-1 500,00	-100,00
4456200 Tva Déductible s/immob.				4 596,20	-4 596,20	-100,00
4456219 TVA sur immo. à 19,6 %				5 066,60	-5 066,60	-100,00
4456605 Tva déd. à 5,50%				196,81	-196,81	-100,00
4456619 TVA déductible B/S 19,6 %				87 068,62	-87 068,62	-100,00
4456919 TVA sur achats intracom. 19,6				846,38	-846,38	-100,00
44586 TVA sur factures non parvenues				49,00	-49,00	-100,00
4810 Charges à répartir	500 000,00		500 000,00	500 000,00		
Disponibilités	361 459,42		361 459,42	398 561,58	-37 102,16	-9,31
5120 Banque Rivas et Duras	200 000,00		200 000,00	235 247,58	-35 247,58	-14,98
5125 Banque Européenne Ltd	152 940,22		152 940,22	151 754,80	1 185,42	0,78
5310 Caisse en euro	8 519,20		8 519,20	11 559,20	-3 040,00	-26,30
Charges constatées d'avances	45 200,00		45 200,00	1 239,55	43 960,45	3546,48
4860 Charges constatées d'avance	45 200,00		45 200,00	1 239,55	43 960,45	3546,48
Total II	3 827 540,81	58 620,00	3 768 920,81	6 754 821,01	-2 985 900,20	-44,20
Total général (I + II)	10 052 756,82	2 307 457,52	7 745 299,30	10 756 167,57	-3 010 868,27	-27,99
PASSIF						
Capitaux Propres						
Capital social ou individuel			5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
10100 Capital			5 000 000,00	5 000 000,00		
Réserve légale			150 000,00	150 000,00	0,00	
10610 Réserves légales			150 000,00	150 000,00		
Autres réserves			1 312 226,24	1 469 450,56	-157 224,32	-10,70

Détail des Comptes

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 16/05/13

Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 7.10

Bilan Simplifié (2033A)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2012	Net N-1 31/12/2011	Variation En valeur	En %
106800 Autres réserves			1 312 226,24	1 469 450,56	-157 224,32	-10,70
Report à nouveau			8 000,00	8 000,00	0,00	
11000 Report à nouveau (créditeur)			8 000,00	8 000,00		
Résultat de l'exercice			157 224,32	2 054 615,65	-1 897 391,33	-92,35
Provisions réglementées				69,44	-69,44	-100,00
14500 Amortissements dérogatoires				69,44	-69,44	-100,00
TOTAL I			6 627 450,56	8 682 135,65	-2 054 685,09	-23,67
Dettes						
Emprunts et dettes assimilées			630 585,40	630 585,40	0,00	
16400 Emprunt crédit joaillerie			630 585,40	630 585,40		
Fournisseurs et comptes rattachés			62 306,34	292 537,38	-230 231,04	-78,70
4010000 Collectif fournisseurs			62 306,34	292 238,38	-229 932,04	-78,68
408 Fournisseurs factures non parvenu				299,00	-299,00	-100,00
Autres dettes			354 397,00	1 132 959,14	-778 562,14	-68,72
4040000 Collectif fournisseurs d'immo.				23 046,20	-23 046,20	-100,00
42100000 Personnel - rémunérations d				6 974,00	-6 974,00	-100,00
43100000 Cotisations URSSAF				5 301,00	-5 301,00	-100,00
43731000 Retraites + prévoyances non				2 540,00	-2 540,00	-100,00
43740000 Cotisations ASSEDIC				2 154,00	-2 154,00	-100,00
44400000 Etat impôts s/bénéfices			8 500,00		8 500,00	
4452919 TVA intracom. à 19,6 %				846,38	-846,38	-100,00
4455100 Tva à décaisser			345 897,00	281 821,00	64 076,00	22,74
4457100 Tva export (pour mémoire)				5 194,00	-5 194,00	-100,00
4457105 Tva coll. à 5,50%				5 175,09	-5 175,09	-100,00
4457119 TVA collectée à 19,6 %				799 907,47	-799 907,47	-100,00
Produits constatés d'avance			70 560,00	17 950,00	52 610,00	293,09
4870 Produits constatés d'avance			70 560,00	17 950,00	52 610,00	293,09
TOTAL III			1 117 848,74	2 074 031,92	-956 183,18	-46,10
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			7 745 299,30	10 756 167,57	-3 010 868,27	-27,99

Détail des Comptes

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 16/05/13

Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 7.10

Compte Résultat Simplifié (2033B)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2012	31/12/2011	En valeur	En %
A - RÉSULTAT COMPTABLE				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	392 839,64	502 823,11	-109 983,47	-21,87
707100 Ventes de marchandises	392 839,64	502 823,11	-109 983,47	-21,87
Production vendue de biens	1 566 336,69	3 638 413,72	-2 072 077,03	-56,95
701005 Ventes à 5,50%	43 251,23	47 306,26	-4 055,03	-8,57
701019 Ventes à 19,6 %	1 378 278,55	3 473 937,79	-2 095 659,24	-60,33
701090 Ventes export	97 551,93	70 594,16	26 957,77	38,19
703000 Ventes de produits résiduels	47 254,98	46 575,51	679,47	1,46
Production vendue de service	79 397,08	111 434,24	-32 037,16	-28,75
706000 Prestations de services	78 542,21	110 434,24	-31 892,03	-28,88
708500 Ports & frais accessoires facturés	854,87	1 000,00	-145,13	-14,51
Production stockée	2 587,23	-29 740,00	32 327,23	-108,70
71355 Variation stocks des produits finis	2 587,23	-29 740,00	32 327,23	-108,70
Total des pdts. d'expl. hors TVA (I)	2 041 160,64	4 222 931,07	-2 181 770,43	-51,66
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	87 562,30	82 999,82	4 562,48	5,50
607100 Achat de marchandises	87 562,30	82 999,82	4 562,48	5,50
Achats de mat. premières	237 200,02	206 707,49	30 492,53	14,75
601000 Achats exonérés	37 895,43	44 063,37	-6 167,94	-14,00
601005 Achats matières 5,50%	4 879,54	3 578,30	1 301,24	36,36
601019 Achats matières 19,6 %	185 670,82	154 747,60	30 923,22	19,98
601090 Achats intracommunautaires	8 754,23	4 318,22	4 436,01	102,73
Variation de stock (mat. 1ère)	875 465,00	1 532 266,53	-656 801,53	-42,86
603100 Var/stocks matières premières	875 465,00	1 532 266,53	-656 801,53	-42,86
Autres charges externes	78 557,03	269 914,14	-191 357,11	-70,90
606110 Electricité		111 817,91	-111 817,91	-100,00
606120 Gaz		7 216,21	-7 216,21	-100,00
606400 Fournitures administratives		19 390,69	-19 390,69	-100,00
612200 Crédit-bail mobilier	54 235,87	69 860,00	-15 624,13	-22,36
613500 Locations immobilières	12 300,00	15 000,00	-2 700,00	-18,00
615510 Entretien matériel de transport		9 911,56	-9 911,56	-100,00
616100 Assurances	9 875,25	17 472,17	-7 596,92	-43,48
618100 Documentation générale	1 487,26	1 809,74	-322,48	-17,82
618300 Documentation technique	658,65	547,00	111,65	20,41
622600 Honoraires		2 120,00	-2 120,00	-100,00
626000 Frais P.T.T. (poste)		460,00	-460,00	-100,00
626200 Téléphone		14 256,86	-14 256,86	-100,00
627000 Services bancaires		52,00	-52,00	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	257,20	3 084,41	-2 827,21	-91,66
637800 Taxes diverses	257,20	3 084,41	-2 827,21	-91,66
Rémunérations du personnel	235 682,00	13 722,00	221 960,00	1617,55
64110000 Salaires, appointements, commission	235 682,00	13 722,00	221 960,00	1617,55
Charges sociales	110 570,61	5 234,00	105 336,61	2012,55
64510000 Cotisations URSSAF	47 851,20	2 090,00	45 761,20	2189,53
64531000 Retraites + prévoyances non cadres	32 865,20	1 420,00	31 445,20	2214,45
64540000 Cotisations ASSEDIC	29 854,21	1 724,00	28 130,21	1631,68
Dotations aux amortissements	238 931,93	22 344,93	216 587,00	969,29
681120 Dotations /immob. corporelles	238 931,93	22 344,93	216 587,00	969,29
Dotations aux provisions	1 854,23	31 972,66	-30 118,43	-94,20
681740 Dot. aux dépréciations des créances	1 854,23	31 972,66	-30 118,43	-94,20
Total des charges d'exploitation (II)	1 866 080,32	2 168 245,98	-302 165,66	-13,94
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	175 080,32	2 054 685,09	-1 879 604,77	-91,48

Détail des Comptes

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 16/05/13

Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 7.10

Compte Résultat Simplifié (2033B)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2012	31/12/2011	En valeur	En %
PRODUITS ET CHARGES DIVERSES				
Charges financières (V)	17 856,00		17 856,00	
661100 Intérêts, emprunts et dettes	17 856,00		17 856,00	
Charges exceptionnelles (VI)		69,44	-69,44	-100,00
687250 Dot /amortissements dérogatoires		69,44	-69,44	-100,00
2 - BÉNÉFICE ou PERTE	157 224,32	2 054 615,65	-1 897 391,33	-92,35
B - RESULTAT FISCAL				
Réintégrations				
Déductions				
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANT				
Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	157 224,32	0,00	157 224,32	
Déficits				
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				
Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	157 224,32		157 224,32	

Détail des Comptes

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 16/05/13

Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 7.10

Bilan Actif (2050)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2012	31/12/2011	En valeur	En %
<u>ACTIF IMMOBILISÉ</u>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions	1 287 497,69	1 263 992,14	23 505,55	1,86
21310 Bâtiments	2 955 000,00	2 955 000,00		
28131 Amort. batiments	-1 667 502,31	-1 691 007,86	23 505,55	-1,39
Inst. tech., matériel et out. industriels	1 718 849,55	1 726 773,17	-7 923,62	-0,46
21500 Installations techniques	2 283 000,00	2 291 750,00	-8 750,00	-0,38
28150 Amort.installations techn.	-564 150,45	-564 976,83	826,38	-0,15
Autres immobilisations corporelles	139 950,31	180 500,31	-40 550,00	-22,47
21810 Installations générales		9 850,00	-9 850,00	-100,00
21820 Matériel de transport	122 345,00	145 795,00	-23 450,00	-16,08
21830 Matériel de bureau & informatique	3 440,07	10 690,07	-7 250,00	-67,82
21840 Mobilier	31 350,00	31 350,00		
28182 Amort. du matériel de transport	-13 662,10	-13 662,10		
28183 Amort. du mat. de bureau & info.	-629,14	-629,14		
28184 Amort. mobilier	-2 893,52	-2 893,52		
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	200 000,00	200 000,00	0,00	
27100 Titres immobilisés	200 000,00	200 000,00		
Prêts	630 080,94	630 080,94	0,00	
274000 Prêt	630 080,94	630 080,94		
TOTAL (II)	3 976 378,49	4 001 346,56	-24 968,07	-0,62
<u>ACTIF CIRCULANT</u>				
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	888 634,39	250 708,12	637 926,27	254,45
31100 Stock de matières 1ères	888 634,39	250 708,12	637 926,27	254,45
Produits intermédiaires et finis	127 540,00	97 800,00	29 740,00	30,41
35500 Stock de produits finis	127 540,00	97 800,00	29 740,00	30,41
Marchandises	1 881 852,48	987 512,22	894 340,26	90,56
37100 Stocks de marchandises	1 881 852,48	987 512,22	894 340,26	90,56
Créances				
Clients et comptes rattachés	-35 765,48	4 419 675,93	-4 455 441,41	-100,81
4110000 Collectif clients	22 854,52	4 510 268,59	-4 487 414,07	-99,49
4910 Prov. pour dépréciation clients	-58 620,00	-90 592,66	31 972,66	-35,29
Autres créances		99 323,61	-99 323,61	-100,00
4440000 Etat impôts s/bénéfices		1 500,00	-1 500,00	-100,00
4456200 Tva Déductible s/immob.		4 596,20	-4 596,20	-100,00
4456219 TVA sur immo. à 19,6 %		5 066,60	-5 066,60	-100,00
4456605 Tva déd. à 5,50%		196,81	-196,81	-100,00
4456619 TVA déductible B/S 19,6 %		87 068,62	-87 068,62	-100,00
4456919 TVA sur achats intracom. 19,6 %		846,38	-846,38	-100,00
44586 TVA sur factures non parvenues		49,00	-49,00	-100,00
Divers				
Disponibilités	361 459,42	398 561,58	-37 102,16	-9,31
5120 Banque Rivas et Duras	200 000,00	235 247,58	-35 247,58	-14,98
5125 Banque Européenne Ltd	152 940,22	151 754,80	1 185,42	0,78
5310 Caisse en euro	8 519,20	11 559,20	-3 040,00	-26,30
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges constatées d'avances	45 200,00	1 239,55	43 960,45	3546,48

Détail des Comptes

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 16/05/13

Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 7.10

Bilan Actif (2050)				
	Net 31/12/2012	Net N-1 31/12/2011	Variation	
			En valeur	En %
4860 Charges constatées d'avance	45 200,00	1 239,55	43 960,45	3546,48
TOTAL (III)	3 268 920,81	6 254 821,01	-2 985 900,20	-47,74
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)	500 000,00	500 000,00	0,00	
4810 Charges à répartir	500 000,00	500 000,00		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	7 745 299,30	10 756 167,57	-3 010 868,27	-27,99

Détail des Comptes

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 16/05/13

Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 7.10

Bilan Passif (2051)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2012	31/12/2011	En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
10100 Capital	5 000 000,00	5 000 000,00		
Réserve légale	150 000,00	150 000,00	0,00	
10610 Réserves légales	150 000,00	150 000,00		
Autres réserves	1 312 226,24	1 469 450,56	-157 224,32	-10,70
106800 Autres réserves	1 312 226,24	1 469 450,56	-157 224,32	-10,70
Report à nouveau	8 000,00	8 000,00	0,00	
11000 Report à nouveau (crédeur)	8 000,00	8 000,00		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	157 224,32	2 054 615,65	-1 897 391,33	-92,35
Provisions réglementées		69,44	-69,44	-100,00
14500 Amortissements dérogatoires		69,44	-69,44	-100,00
TOTAL (I)	6 627 450,56	8 682 135,65	-2 054 685,09	-23,67
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès étab. de crédits	630 585,40	630 585,40	0,00	
16400 Emprunt crédit joaillerie	630 585,40	630 585,40		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 306,34	292 537,38	-230 231,04	-78,70
4010000 Collectif fournisseurs	62 306,34	292 238,38	-229 932,04	-78,68
408 Fournisseurs factures non parvenues		299,00	-299,00	-100,00
Dettes fiscales et sociales	354 397,00	1 109 912,94	-755 515,94	-68,07
42100000 Personnel - rémunérations dues		6 974,00	-6 974,00	-100,00
43100000 Cotisations URSSAF		5 301,00	-5 301,00	-100,00
43731000 Retraites + prévoyances non cadres		2 540,00	-2 540,00	-100,00
43740000 Cotisations ASSEDIC		2 154,00	-2 154,00	-100,00
4440000 Etat impôts s/bénéfices	8 500,00		8 500,00	
4452919 TVA intracom. à 19,6 %		846,38	-846,38	-100,00
4455100 Tva à décaisser	345 897,00	281 821,00	64 076,00	22,74
4457100 Tva export (pour mémoire)		5 194,00	-5 194,00	-100,00
4457105 Tva coll. à 5,50%		5 175,09	-5 175,09	-100,00
4457119 TVA collectée à 19,6 %		799 907,47	-799 907,47	-100,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		23 046,20	-23 046,20	-100,00
4040000 Collectif fournisseurs d'immo.		23 046,20	-23 046,20	-100,00
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance	70 560,00	17 950,00	52 610,00	293,09
4870 Produits constatés d'avance	70 560,00	17 950,00	52 610,00	293,09
TOTAL (IV)	1 117 848,74	2 074 031,92	-956 183,18	-46,10
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	7 745 299,30	10 756 167,57	-3 010 868,27	-27,99

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions ans
- Agencements et aménagements des constructions ans
- Installations techniques ans
- Matériel et outillages industriel ans
- ans

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode ...

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks / sont éventuellement inclus.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Les primes de remboursement sont amorties au prorata des intérêts courus/par fractions égales sur la durée de l'emprunt.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent..... et la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire / dégressif.

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits

- exceptionnels pour les provisions
- d'exploitation pour les provisions
- financiers pour les provisions

OPERATIONS 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 / partiellement suivant les modalités suivantes

P1

Attestation (Modèle sans observation)

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise Bijou SA pour l'exercice du 01/01/12 au 31/12/12 et conformément aux termes de ma lettre de mission en date du (conformément à nos accords), j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent pages, se caractérisent par les données suivantes

- total du bilan en € :	7 745 299,30
- chiffre d'affaires en € :	2 038 573,41
- résultat net comptable en € :	157 224,32

Fait à Paris

le

Signature (Expertise et conseil)

P3

Attestation Modèle avec observation(s) (limitations)

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise Bijou SA pour l'exercice du 01/01/12 au 31/12/12 et conformément aux termes de ma lettre de mission en date du (conformément à nos accords), j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables à l'exception de :

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, à l'exception de l'incidence éventuelle des points décrits dans le paragraphe ci-dessus, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent pages, se caractérisent par les données suivantes

- total du bilan en € :	7 745 299,30
- chiffre d'affaires en € :	2 038 573,41
- résultat net comptable en € :	157 224,32

Fait à Paris

le

Signature (Expertise et conseil)

RAPPORT SANS RESERVE

A la suite de la mission qui nous a été confiée et en notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué un examen limité des comptes de Bijou SA relatifs à l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été établis sous la responsabilité de . Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Nous avons effectué cette mission d'examen limité selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences limitées conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les comptes ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais se limite à mettre en oeuvre des procédures analytiques et à obtenir des dirigeants et de toute personne compétente les informations que nous avons estimées nécessaires.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause la régularité et la sincérité des comptes de Bijou SA et l'image fidèle qu'ils donnent du résultat des opérations de l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012 ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012 .

Fait à Paris

le

Signature (Expertise et conseil)

Immobilisations

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 16/05/13

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	2 955 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	2 291 750		
Installations générales, agencements et divers	9 850		
Matériel de transport	145 795		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	42 040		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	5 444 435		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	200 000		
Prêts et autres immobilisations financières	630 081		
TOTAL immobilisations financières :	830 081		
TOTAL GÉNÉRAL	6 274 516		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			2 955 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			2 283 000	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			122 345	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			34 790	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			5 395 135	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			200 000	
Prêts et autres immo. financières			630 081	
TOTAL immobilisations financières :			830 081	
TOTAL GÉNÉRAL			6 225 216	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :	1 691 008 564 977 13 662 3 523 2 273 169	207 000 7 600 214 600	230 506 8 426 238 932	1 667 502 564 150 13 662 3 523 2 248 838
TOTAL GÉNÉRAL	2 273 169	214 600	238 932	2 248 838

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 16/05/13

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	69			
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	69			

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	90 593	1 854		58 620
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	90 593	1 854		58 620

TOTAL GÉNÉRAL	90 662	1 854		58 620
----------------------	---------------	--------------	--	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 16/05/13

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	630 081		630 081
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	630 081		630 081
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	22 855	22 855	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfiques			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	22 855	22 855	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	45 200	45 200	

TOTAL GÉNÉRAL	698 135	68 055	630 081
----------------------	----------------	---------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	630 585		630 585	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	62 306	62 306		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfiques	8 500	8 500		
Taxe sur la valeur ajoutée	345 897	345 897		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	70 560	70 560		

TOTAL GÉNÉRAL	1 117 849	487 263	630 585
----------------------	------------------	----------------	----------------

Charges à Payer

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 16/05/13

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	
TOTAL	

Produits à Recevoir

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 16/05/13

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<p>Immobilisations financières</p> <ul style="list-style-type: none">Créances rattachées à des participationsAutres immobilisations financières <p>Créances</p> <ul style="list-style-type: none">Créances clients et comptes rattachésPersonnelOrganismes sociauxÉtatDivers, produits à recevoirAutres créances <p>Valeurs Mobilières de Placement</p> <p>Disponibilités</p>	
TOTAL	

Charges et Produits Constatés d'Avance

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 16/05/13

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	45 200	70 560
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	45 200	70 560

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 16/05/13

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

Composition du Capital Social

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 16/05/13

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice		
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice		

Frais d'Etablissement

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 16/05/13

ÉLÉMENTS	Valeurs nettes	Taux d'amortissem.
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Soldes Intermédiaires de Gestion

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 16/05/13

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	%	Net (N-1) 31/12/2011	%
Ventes de marchandises	392 840	19,27	502 823	11,82
-Coût d'achat des marchandises	87 562	4,3	83 000	1,95
MARGE COMMERCIALE	305 277	14,98	419 823	9,87
Production vendue	1 645 734	80,73	3 749 848	88,18
+ Production stockée	2 587	0,13		
- Déstockage de production			29 740	
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 648 321	80,86	3 720 108	87,48
CHIFFRE D'AFFAIRES	2 038 573	100	4 252 671	100
- Consommation en provenance des tiers	1 191 222	58,43	2 008 888	47,24
VALEUR AJOUTÉE	762 376	37,4	2 131 043	50,11
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts et taxes	257	0,01	3 084	0,07
- Charges de personnel	346 253	16,99	18 956	0,45
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	415 866	20,4	2 109 003	49,59
+ Reprises et transferts de charges				
+ Autres produits				
- Dotations aux amortissements et provisions	240 786	11,81	54 318	1,28
- Autres charges				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	175 080	8,59	2 054 685	48,32
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers				
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	17 856	0,88		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	157 224	7,71	2 054 685	48,32
Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles			69	0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(69)	-0
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices				
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	157 224	7,71	2 054 616	48,31
Produits de cession d'éléments d'actif				
- Valeur comptable éléments cédés				
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS				

Capacité d'Autofinancement

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 16/05/13

RUBRIQUES	31/12/2012	31/12/2011	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	415 866	2 109 003	(1 693 136)

+ Transfert de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation			
- Autres charges d'exploitation			
+ Quote part de résultat sur opérations en commun			
+ Produits financiers			
- Charges financières	17 856		17 856
+ Produits exceptionnels			
- Charges exceptionnelles			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	398 010	2 109 003	(1 710 992)

Bilan Synthétique

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 16/05/13

ACTIF	31/12/2012	%	31/12/2011	%
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 146 298	40,62	3 171 266	29,48
Immobilisations financières	830 081	10,72	830 081	7,72
ACTIF IMMOBILISÉ	3 976 378	51,34	4 001 347	37,2

Stocks	2 898 027	37,42	1 336 020	12,42
Créances	(35 765)	-0,46	4 519 000	42,01
Disponibilités	361 459	4,67	398 562	3,71
ACTIF CIRCULANT	3 223 721	41,62	6 253 581	58,14

Comptes de régularisation actif	545 200	7,04	501 240	4,66
---------------------------------	---------	------	---------	------

TOTAL ACTIF	7 745 299		10 756 168	
--------------------	------------------	--	-------------------	--

PASSIF	31/12/2012	%	31/12/2011	%
Capital social ou individuel	5 000 000	64,56	5 000 000	46,48
Résultat de l'exercice	157 224	2,03	2 054 616	19,1
Autres capitaux propres	1 470 226	18,98	1 627 520	15,13
CAPITAUX PROPRES	6 627 451	85,57	8 682 136	80,72

Autres fonds propres				
Provisions pour risques et charges				
Emprunts et dettes financières	630 585	8,14	630 585	5,86
Autres dettes	416 703	5,38	1 425 497	13,25
DETTES	1 047 289	13,52	2 056 082	19,12

Comptes de régularisation passif	70 560	0,91	17 950	0,17
----------------------------------	--------	------	--------	------

TOTAL PASSIF	7 745 299		10 756 168	
---------------------	------------------	--	-------------------	--

Compte de Résultat Comparatif

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 16/05/13

RUBRIQUES	31/12/2012	31/12/2011	Variation
Ventes de marchandises	392 840	502 823	(109 983)
Production vendue de biens	1 566 337	3 638 414	(2 072 077)
Production vendue de services	79 397	111 434	(32 037)
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 038 573	4 252 671	(2 214 098)
Production stockée et immobilisée	2 587	(29 740)	32 327
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements, prov. et transf. de charges			
Autres produits			
PRODUITS D'EXPLOITATION	2 041 161	4 222 931	(2 181 770)
Achat de marchandises	87 562	83 000	4 562
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières et approvisionnement	237 200	206 707	30 493
Variation de stock de matières premières	875 465	1 532 267	(656 802)
Autres achats et charges externes	78 557	269 914	(191 357)
Impôts, taxes et versements assimilés	257	3 084	(2 827)
Salaires, traitements et charges sociales	346 253	18 956	327 297
Dotations pour dépréciation	240 786	54 318	186 469
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			
CHARGES D'EXPLOITATION	1 866 080	2 168 246	(302 166)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	175 080	2 054 685	(1 879 605)
BÉNÉFICE ATTRIBUÉ ou PERTE TRANSFÉRÉE			
PERTE SUPPORTÉE ou BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ			
Produits financiers de participation			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Prod. nets sur cessions valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS			
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilés	17 856		17 856
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement			
CHARGES FINANCIÈRES	17 856		17 856
RÉSULTAT FINANCIERS	(17 856)		(17 856)
Produits exceptionnels			
Reprises sur provisions et transferts			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Charges exceptionnelles			
Dotations aux amortissements et provisions		69	(69)
CHARGES EXCEPTIONNELLES		69	(69)
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		(69)	69
Participation des salariés			
Impôt sur les bénéfices			
RÉSULTAT (Bénéfice ou Perte)	157 224	2 054 616	(1 897 391)

Tableau de financement

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 16/05/13

	Exercice N Montant	Exercice N-1 Montant
I - RESSOURCES		
Résultat net comptable avant rémunération de l'exploitant	157 224	2 054 616
+ Dotation aux amortissements et provisions	240 786	54 387
- Reprises sur charges calculées		
- Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat		
+ / - Moins-Values et plus-values sur cession d'actif		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	398 010	2 109 003
Retraits de l'exploitant à déduire		
AUTOFINANCEMENT NET	398 010	2 109 003
Prix de cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé		
Augmentation de capital - Apports		
Augmentation des dettes financières		
Subventions d'investissements reçues		
TOTAL des ressources	398 010	2 109 003
II - EMPLOIS		
Prélèvement sur le capital - Dividendes		
Achats d'éléments de l'actif immobilisé		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction de capital		
Remboursement des dettes financières		
TOTAL des emplois		
III - VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	398 010	2 109 003

ORIGINE DE LA VARIATION DE TRÉSORERIE

	Début Exercice	Fin Exercice	Évolution / Variation	
			N	N - 1
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	1 336 020	2 898 027	(1 562 007)	1 562 007
Clients	4 510 269	22 855	4 487 414	(4 487 414)
Autres créances	100 563	45 200	55 363	(55 363)
DETTES (Hors emprunts et concours bancaires)				
Fournisseurs	338 630	62 306	(276 323)	276 323
Fournisseurs d'immobilisation	(23 046)		23 046	(23 046)
Autres dettes (1)	1 127 863	424 957	(702 906)	702 906
I - BESOIN OU RESSOURCES EN FR	4 503 406	2 478 818	(23)	30
II - FONDS ROULEMENT NET GLOBAL	4 901 967	2 840 277	398 010	2 109 003
III - TRÉSORERIE (Disponible-concours bancaires)	398 562	361 459	(9)	10

(1) Y compris intérêts courus sur emprunt

RAISON SOCIALE	Bijou SA	N° ADHÉRENT	FR37325084589
-----------------------	----------	--------------------	---------------

Ratios

Bijou SA

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 16/05/13

RATIOS DE STRUCTURE FINANCIÈRE		Date de fin d'exercice N 31/12/2012	Date de fin d'exercice N-1 31/12/2011
Financement actifs fixes par capitaux permanents :	$\frac{\text{CAPITAUX PERMANENTS}}{\text{VALEURS IMMOBILISÉES NETTES}}$	1,8253	2,3274
Financement permanent des actifs circulants :	$\frac{\text{FONDS DE ROULEMENT NET}}{\text{ACTIF CIRCULANT}}$	1,0039	0,8492
Part financement propre dans le financement permanent :	$\frac{\text{CAPITAUX PROPRES}}{\text{CAPITAUX PERMANENTS}}$	0,9131	0,9323
Capacité remboursement :	$\frac{\text{DETTES FINANCIÈRES}}{\text{M.B.A.}}$	1,5843	0,299

RATIOS D'ACTIVITE		Date de fin d'exercice N 31/12/2012	Date de fin d'exercice N-1 31/12/2011
Taux de marge brute avant frais financiers :	$\frac{\text{RÉSULTAT EXPLOITATION av. Frais fin.}}{\text{VALEURS IMMOBILISÉES NETTES}}$	0,044	0,5135
Taux de marge brute après frais financiers :	$\frac{\text{RÉSULTAT EXPLOITATION ap. Frais fin.}}{\text{VALEURS IMMOBILISÉES NETTES}}$	0,0395	0,5135
Taux de marge nette :	$\frac{\text{RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE}}{\text{PRODUCTION + VENTES}}$	0,077	0,4865

RATIOS DE RENTABILITE		Date de fin d'exercice N 31/12/2012	Date de fin d'exercice N-1 31/12/2011
Rentabilité financière :	$\frac{\text{RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE}}{\text{CAPITAUX PROPRES - RÉSULTAT}}$	0,0243	0,31
Rentabilité économique :	$\frac{\text{RÉSULTAT NET + INTERETS}}{\text{CAPITAUX PERMANENTS - RÉSULTAT}}$	0,0247	0,2831
Taux de frais financiers :	$\frac{\text{RÉSULTAT FINANCIER}}{\text{PRODUCTION + VENTES}}$	-0,0087	