

**DOCUMENTS COMPTABLES,  
FISCAUX ET DE GESTION**

SA POINT PARFUMS DIGITAL  
LOCATION DE MACHINES ET EQUIPEMENTS DIVE  
101 AV DES CHAMPS ELYSEES

75008 PARIS  
Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

FIDUCIAL EXPERTISE  
40 RUE DU BIGNON  
BP 91467  
35510 CESSON SEVIGNE  
02 99 26 02 50

SA POINT PARFUMS DIGITAL  
101 AV DES CHAMPS ELYSEES

75008 PARIS

## SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Soldes intermédiaires de gestion	p. 8
. Détermination de la capacité d'autofinancement	p. 9
. Annexe	pp. 10-16
<b>DOCUMENTS FISCAUX</b>	p. 17
. Bilan simplifié 2033-A	
. Compte de résultat simplifié 2033-B	
. Immobilisations, amortissements, plus et moins-values 2033-C	
. Provisions, amortissements dérog., déficits report. 2033-D	
. Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2033-E	
<b>DOSSIER DE GESTION</b>	p. 23
<b>DETAILS DES COMPTES ANNUELS</b>	p. 30

FIDUCIAL EXPERTISE  
40 RUE DU BIGNON  
BP 91467  
35510 CESSON SEVIGNE  
02 99 26 02 50

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

### **SA POINT PARFUMS DIGITAL**

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	334 374,78	euros
- Chiffre d'affaires :		euros
- Résultat net :	-6 168,98	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 1er septembre 2016.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A CESSON SEVIGNE

Le 07/04/2017

Pour FIDUCIAL EXPERTISE  
Société d'Expertise Comptable

Franck GEFFRAY  
Directeur d'agence

SA POINT PARFUMS DIGITAL  
101 AV DES CHAMPS ELYSEES

75008 PARIS

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	89 187		89 187	75 357
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 409	1 167	1 242	1 422
Immo. en cours, avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	240 000		240 000	240 000
Autres immobilisations financières	860		860	860
<b>Total</b>	<b>332 456</b>	<b>1 167</b>	<b>331 289</b>	<b>317 639</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 129		2 129	12 840
Autres créances				
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	957		957	2 747
<b>Total</b>	<b>3 086</b>		<b>3 086</b>	<b>15 587</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>335 542</b>	<b>1 167</b>	<b>334 375</b>	<b>333 227</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel	252 000	252 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-118 764	
Résultat de l'exercice	-6 169	-118 764
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>127 067</b>	<b>133 236</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	199 884	167 194
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 424	32 797
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		
. Organismes sociaux		
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total</b>	<b>207 308</b>	<b>199 991</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>334 375</b>	<b>333 227</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2016	%	du 01/01/2015	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2016	CA	au 31/12/2015	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	0	#####			0	#####
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>#####</b>			<b>0</b>	<b>#####</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	20 411	#####	178 185	#####	-157 774	-88,55
<b>Total</b>	<b>20 411</b>	<b>#####</b>	<b>178 185</b>	<b>#####</b>	<b>-157 774</b>	<b>-88,55</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et versements ass.			171	#####	-171	-100,00
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations amortissements et prov.	758	#####	408	#####	350	85,67
Autres charges			0	#####	-0	-100,00
<b>Total</b>	<b>758</b>	<b>#####</b>	<b>580</b>	<b>#####</b>	<b>179</b>	<b>30,80</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-21 169</b>	<b>#####</b>	<b>-178 764</b>	<b>#####</b>	<b>157 595</b>	<b>88,16</b>
Produits financiers						
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>						
Quote-part des opérat. en commun						
<b>Résultat courant</b>	<b>-21 169</b>	<b>#####</b>	<b>-178 764</b>	<b>#####</b>	<b>157 595</b>	<b>88,16</b>
Produits exceptionnels	15 000	#####	60 000	#####	-45 000	-75,00
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>15 000</b>	<b>#####</b>	<b>60 000</b>	<b>#####</b>	<b>-45 000</b>	<b>-75,00</b>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-6 169</b>	<b>#####</b>	<b>-118 764</b>	<b>#####</b>	<b>112 595</b>	<b>94,81</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2016	%	du 01/01/2015	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2016	CA	au 31/12/2015	CA	en euros	%
<b>Chiffre d'affaires H.T.</b>						
Ventes de marchandises						
Coût d'achat marchandises vendues						
<b>Marge commerciale</b>						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>						
Consommations de l'exercice	20 411	#####	178 185	#####	-157 774	-88,55
<b>Valeur ajoutée</b>	-20 411	#####	-178 185	#####	157 774	88,55
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et versements assim.			171	#####	-171	-100,00
Charges de personnel						
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	-20 411	#####	-178 356	#####	157 945	88,56
Reprises sur provisions et transferts						
Autres produits	0	#####			0	#####
Dotations amortissements et prov.	758	#####	408	#####	350	85,67
Autres charges			0	#####	-0	-100,00
<b>Résultat d'exploitation</b>	-21 169	#####	-178 764	#####	157 595	88,16
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
<b>Résultat courant avant impôts</b>	-21 169	#####	-178 764	#####	157 595	88,16
Produits exceptionnels	15 000	#####	60 000	#####	-45 000	-75,00
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>	15 000	#####	60 000	#####	-45 000	-75,00
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat net de l'exercice</b>	-6 169	#####	-118 764	#####	112 595	94,81

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



## DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/01/2016 au 31/12/2016 Durée : 12 mois	du 01/01/2015 au 31/12/2015 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	-20 411	-178 356
+ Transferts de charges d'exploitation		
+ Autres produits d'exploitation	0	
- Autres charges d'exploitation		0
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers		
- Charges financières		
+ Produits exceptionnels	15 000	60 000
- Charges exceptionnelles		
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices		
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>-5 411</b>	<b>-118 356</b>

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

## ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2016

Durée : 12 mois

### 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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.

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

## ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	75 357	13 830		89 187
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes .....	1 831	578		2 409
Immobilisations financières.....	240 860			240 860
<b>Total.....</b>	<b>318 048</b>	<b>14 408</b>		<b>332 456</b>

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....				
Autres immobilisations corporelles..	408	758		1 167
<b>Total.....</b>	<b>408</b>	<b>758</b>		<b>1 167</b>

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>				

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

### Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

### COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

#### Durées d'amortissement

#### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	L	36 mois				

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

## AUTRES POSTES DE L'ACTIF

## - STOCKS

--

**Valeurs brutes**

Mat. 1ères, approvisionnements  
En-cours de production de biens  
En-cours de production de services  
Prod.intermédiaires et finis  
Marchandises

**Total.....**

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

**Dépréciation des stocks**

Mat. 1ères, approvisionnements  
En-cours de production de biens  
En-cours de production de services  
Prod.intermédiaires et finis  
Marchandises

**Total.....**

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

## - CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

**Créances représentées par des effets de commerce**

Non recensé

Clients.....  
Autres créances.....

**Etat des créances :**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	860		860
Actif circulant et charges constatées d'avance.	2 129	2 129	

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

Immobilisations financières.....  
Clients et comptes rattachés.....  
Autres créances.....  
Disponibilités.....

**Charges constatées d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

**Dépréciation des créances et autres postes d'actif**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances .....				
Autres postes d'actif.....				
<b>Total.....</b>				

## 3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social (actions ou parts) :** 252000

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	2 520 000	0,10
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	2 520 000	0,10

**Provisions :**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
<b>Total.....</b>				

**Etat des dettes :**

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....				
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	7 424	7 424		
Dettes fiscales et sociales.....				
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	199 884	199 884		
Produits constatés d'avance.....				
<b>Total.....</b>	<b>207 308</b>	<b>207 308</b>		

**Dettes représentées par des effets de commerce :**

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan :**

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	4 272
Dettes fiscales et sociales.....	
Autres dettes.....	

**Produits constatés d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

## 4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

### Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

### Engagement donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

### Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

### Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

### Autres informations significatives

Le 31/12/2016, Patrick Tardif, associé de la société, a consenti un abandon de compte courant d'associé de 15 000 €.

Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

Cet abandon a généré un produit exceptionnel de 15 000 €.



SA POINT PARFUMS DIGITAL  
101 AV DES CHAMPS ELYSEES

75008 PARIS

## DOCUMENTS FISCAUX

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Désignation de l'entreprise : SA POINT PARFUMS DIGITAL			Néant			
Adresse de l'entreprise : 101 AV DES CHAMPS ELYSEES 75008 PARIS						
Numéro SIRET* : 48198119900013						
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12			Durée de l'exercice précédent* : 12		Ex. N-1 clos le :	
			Exercice N, clos le : 31/12/2016		31/12/2015	
<b>ACTIF</b>			Brut 1	Amortis.-Provisions 2	Net 3	Net 4
I	Immobilisations - Fonds commercial*	010		012		
M	Incorporelles - Autres*	014	89 187	016	89 187	75 357
M	Immobilisations corporelles*	028	2 409	030	1 167	1 422
	Immobilisations financières* (1)	040	240 860	042	240 860	240 860
Total I (5)		044	332 456	048	1 167	331 289
C	Stocks - Mat. 1ères, appros en cours de prod.*	050		052		
I	- Marchandises*	060		062		
R	Avances et acomptes versés sur cdes	064		066		
C	Créances - Clients et comptes rattachés*	068		070		
U	(2) - Autres* (3)	072	2 129	074	2 129	12 840
L	Valeurs mobilières de placement	080		082		
A	Disponibilités	084	957	086	957	2 747
N	Charges constatées d'avance*	092		094		
Total II		096	3 086	098	3 086	15 587
Total général (I + II)		110	335 542	112	1 167	334 375

<b>PASSIF</b>			Ex. N Net 1	Ex. N-1 Net 2
K	Capital social ou individuel*	120	252 000	252 000
	Ecart de réévaluation	124		
P	Réserve légale	126		
R	Réserves réglementées*	130		
	Autres réserves (dont rés. relative à l'achat d'oeuvres d'art* <input type="text" value="131"/> )	132		
P	Report à nouveau	134	-118 764	
R	Résultat de l'exercice	136	-6 169	-118 764
E	Provisions réglementées	140		
Total I		142	127 067	133 236
Provisions pour risques et charges		Total II	154	
D	Emprunts et dettes assimilées (4)	156		
E	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)	164		
T	Fournisseurs et comptes rattachés* (4)	166	7 424	32 797
T	Autres dettes (4) (dont comptes courants d'associés Ex. N : <input type="text" value="169"/> 199 884 )	172	199 884	167 194
E	Produits constatés d'avance	174		
Total III		176	207 308	199 991
Total général (I + II + III)		180	334 375	333 227

R	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4) Dont dettes à plus d'un an	195	
N	(2) Dont créances à plus d'un an	197	(5) Coût revient des immos acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	14 408
V	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	Prix de vente hors TVA des immob cédées au cours de l'ex.*	184	

\* des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2033-NOT.

						Néant	*
Désignation de l'entreprise : SA POINT PARFUMS DIGITAL				Exercice N, clos le (1)		Ex. N-1, clos le (2)	
<b>A - RESULTAT COMPTABLE</b>				31/12/2016		31/12/2015	
P	Ventes de marchandises*	dont export	209	210			
R	Production vendue biens	et livraisons	215	214			
	Production vendue services*	intracommunau.	217	218			
D	Production stockée* (variat° stock produits intermédiaires, finis et en cours prod.)			222			
	Production immobilisée*			224			
E	Subventions d'exploitation reçues			226			
X	Autres produits			230	0		
P	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)			232	0		
C	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)			234			
H	Variation de stock (marchandises)*			236			
A	Achats de matières 1° et autres approvisionnements* (y compris droits douane)			238			
R	Variation de stock (matières 1ères et approvisionnements)*			240			
	Autres charges externes* (dont crédit bail :			242	20 411	178 185	
E		- mobilier	- immobilier				
S	Impôts, taxes et versements assimilés (dt CET* :			243		171	
	Rémunérations du personnel*			250			
E	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252			
X	Dotations aux amortissements*			254	758	408	
P	Dotations aux provisions			256			
L	Autres charges (dt prov. fisc. implant. ciales étranger)			259		0	
	(dt cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles			260			
	Total des charges d'exploitation (II)			264	21 169	178 764	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>				270	-21 169	-178 764	
	Produits financiers ( III )			280			
D	Produits exceptionnels ( IV )			290	15 000	60 000	
I	Charges financières ( V )			294			
V	Charges exceptionnelles ( VI )			300			
E	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes art. 217 o			347			
R	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles art.3			348			
S	Impôts sur les bénéfices* ( VII )			306			
<b>2 - BENEFICE OU PERTE : Produits ( I + III + IV ) - Charges ( II + V + VI + VII )</b>				310	-6 169	-118 764	
<b>B - RESULTAT FISCAL</b>				312		6 169	
Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit col.2							
R	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316			
E	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres am. non déductibles			318			
I	Provisions non déductibles*			322			
N	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)			324			
T	Divers*,dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247	écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*	248			
E	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option			251			
	Part de loyers dispensé de réintégration			249			
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997	
	Entreprises nouvelle (44 sexies)	986	Zone franche urbaine (44 octies et 44 a)	987	Zone restruct. défense (44 terdecies)	127	342
	Zone revitalisation rurales (44 quindécies)	138	Bassins d'emploi à redynamiser	991	Pôle de compétitivité hors CICE	990	
	Reprise d'entre. en difficulté (44 septies)	981	Jeune entreprise innovante (44 sexies A)	989			
	Dont : ZFA (44 quaterdecies)	345	Dont : investissements outre-mer	344	Dont : créance due au report en arrière du déficit*	346	350
	Déduct. exception. (art 39 decies)						
<b>RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DEFICITS</b> Bénéf. col.1, Déficit col.2				352		354	6 169
D	Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)			356			
E	Déficits antérieurs reportables * :					360	
<b>RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DEFICITS</b> Bénéf. col.1, Déficit col.2				370		372	6 169

Désignation de l'entreprise : SA POINT PARFUMS DIGITAL						Néant :		*		
<b>I IMMOBILISATIONS</b>										
ACTIF IMMOBILISE		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation* Val. d'origine des immo en fin d'ex.
Fonds commercial		400		402		404		406		
Autres immob incorp.		410	75 357	412	13 830	414		416	89 187	
I	Terrains	420		422		424		426		
M	Constructions	430		432		434		436		
M	Inst. tech. mat, out	440		442		444		446		
C	Inst. gén. agenc.	450		452		454		456		
	Mat. de transport	460		462		464		466		
R	Autres immos corp.	470	1 831	472	578	474		476	2 409	
Immob. financières		480	240 860	482		484		486	240 860	
TOTAL		490	318 048	492	14 408	494		496	332 456	
<b>II AMORTISSEMENTS</b>										
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Mt Amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amort. afférents aux élts. sortis de l'actif		Mt Amortissements à la fin de l'exercice	
Immobilisations incorporelles			500		502		504		506	
I	Terrains	510		512		514		516		
M	Constructions	520		522		524		526		
M	Installations techn., mat. & out. ind.	530		532		534		536		
C	Inst. générales, agencets divers	540		542		544		546		
	Matériel de transport	550		552		554		556		
R	Autres immobilisations corporelles	560		562	408	564	758	566		1 167
TOTAL			570	408	572	758	574		576	1 167
(19 %, 15% et 0 % pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si cadre insuffisant, joindre un état du même modèle)										
<b>III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES</b>										
Nature des immobilisations		1	2	3	4	5				
cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle		6	7	8	9	10				
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissement	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values					
					Court terme *	Long terme				
1	2	3	4	5		6	7	8		
1										
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589		
Plus-values taxables à 19%		579		Régularisations *	590					
Résultat net de la concession et de la sous-concession de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art. 39 terdecies).										
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-					TOTAL	596				

## DEFICITS REPORTABLES - DIVERS

Désignation de l'entreprise : SA POINT PARFUMS DIGITAL		Néant :		*	
<b>1 RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>					
<b>A NATURE DES PROVISIONS</b>		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions : reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Amortis. dérogatoires	600	602	604	606
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	601	603	605	607
	Autres provis. réglem.	610	612	614	616
Provisions pour risques et charges		620	622	624	626
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630	632	634	636
	Sur stocks et en cours	640	642	644	646
	Sur clients et cptes rattac.	650	652	654	656
	Autres prov. pour dépréc.	660	662	664	666
TOTAL		680	682	684	686

<b>B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>				<b>C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>				
	Dotations		Reprises		(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)			
Immos. incorporelles	700		705		1	Indemn. congés payés, charges...		
Terrains	710		715		2			
Constructions	720		725		3			
Inst. Techn. Mat & Out	730		735		4			
Inst. Gén. Agenc. Div	740		745		5			
Matériel de transport	750		755		6			
Autre immos corpor.	760		765		7			
TOTAL	770		775		Total à reporter lig.322 N°2033-B			780

<b>II DEFICITS REPORTABLES</b>			<b>III DEFICITS PROVENANT DE L'APPLICATION DU 209C</b>		
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	119 764	Résultat déficitaire résultant de l'article 209 C du CGI	995	
Déficits imputés	983		Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209 C du CGI)	996	
Déficits reportables	984	119 764	<b>IV DISTRIBUTIONS SOUMISES A L'ARTICLE 235 TER ZCA</b>		
Déficits de l'exercice	860	6 169	Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 TER ZCA au titre de l'exercice	129	
TOTAL des déficits restant à reporter	870	125 933	<b>V ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS (art. L3113-1 et 3211-1 du code des transports)</b>		
				800	

(1) Cette case comprend au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

<b>VI DIVERS</b>					
Primes et cotisations complémentaires facultatives	381		Montant de la TVA collectée	374	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant	380		Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	3 550
N° du centre de gestion agréé	388		Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				398	
Montant de l'investissement qui a donné lieu à un amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'art. 217 octies du CGI				397	

## VALEUR AJOUTEE ET EFFECTIFS

Désignation de l'entreprise : SA POINT PARFUMS DIGITAL	Néant : <input checked="" type="checkbox"/>	**
Exercice ouvert le : 01/01/2016	et clos le : 31/12/2016	Durée en nombre de mois : 12
<b>I - PRODUCTION DE L'ENTREPRISE</b>		
Ventes de marchandises	108	
Production vendue - Biens	109	
Production vendue - Services	141	
Production stockée	111	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	
Subv. d'exploitation reçues	113	
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	115	
Transferts de charges refacturées et transferts de charges déd. de la VA	116	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	
<b>Total 1</b>	<b>144</b>	
<b>II - CONSOMMATIONS DE BIENS ET SERVICES EN PROVENANCE D'UN TIERS (1)</b>		
Achats de marchandises (droits de douane compris)	121	
Variation de stocks (marchandises) *	122	
Achats de matières premières et autres appro. (droits de douane compris)	123	
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)	145	
Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances	125	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	146	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la prod. immobilisée déclarée	128	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	150	
Taxes sur le CA autres que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs, etc), taxe intérieure de consommation sur les produits pétroliers	133	
Fraction des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135	
<b>Total 2</b>	<b>152</b>	
<b>III - VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>		
<b>Calcul de la valeur ajoutée</b>	<b>Total 1 - Total 2</b>	<b>137</b>
<b>IV - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1329 et la 1330-CVAE)	117	
<b>Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE</b>		
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono établissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne 117, vous serez dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE		
Mono-établissement au sens de la CVAE	20	
Chiffre d'affaires de référence CVAE	22	
Période de référence	du	au
Date de cessation	186	
<b>V - Cotisation Foncière des Entreprises : Qualification des effectifs</b>		
Effectifs moyens du personnel :	376	
dont apprentis	657	
dont handicapés	651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861	
Attention, il ne doit pas être tenu compte des lignes 121 à 146, 148 et 133 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143 et portées en ligne 128.		

SA POINT PARFUMS DIGITAL  
101 AV DES CHAMPS ELYSEES

75008 PARIS

## **DOSSIER DE GESTION**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

## FIDUCIAL EXPERTISE

Vous propose l'analyse de l'évolution de votre entreprise au cours  
de l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

La formation de votre résultat			
	Cet exercice	Exercice Précédent	% Var.
Total ventes et production			
Achats consommés			
Marge brute totale			
Autres produits	15 000	60 000	-75 %
Autres charges	-21 169	-178 764	-88 %
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-6 169</b>	<b>-118 764</b>	<b>95 %</b>
Détails aux tableaux 1A et 1B			

SYNTHETISENT ñ

Vos indicateurs de gestion		
	Cet exercice	Exercice Précédent
Durée moyenne de rotation des stocks		
Crédit moyen accordé aux clients		
Crédit moyen obtenu des fournisseurs	112	66
% de la masse salariale sur le chiffre d'affaires		
% de la masse salariale sur la valeur ajoutée		
Solvabilité à court terme	-4 338	-17 210
Autonomie financière		
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires		
Détails au tableau 4		

COMPLETE  
ò

La photographie de votre entreprise		
	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Immobilisations	331 289	317 639
Stocks		
Créances et divers	2 129	12 840
Avoirs financiers	957	2 747
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	<b>334 375</b>	<b>333 227</b>
Capital et réserves	133 236	252 000
Résultat net	-6 169	-118 764
Dettes financières	199 884	167 194
Dettes d'exploitation	7 424	32 797
<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>334 375</b>	<b>333 227</b>
Détails au tableau 2		

PREPARE L'ANALYSE ò

De votre résultat à votre trésorerie	
<b>Marge brute</b>	
<b>Autres produits et charges</b>	
	-6 169
<b>Résultat net de l'exercice</b>	
	-6 169
<b>Variation des comptes de bilan</b>	
	-1 790
<b>Variation de trésorerie</b>	
	-1 790
Détails au tableau 3	

AFFINE  
ï



## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2016 au 31/12/2016

Tableau 1A

## LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

## ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce				Production et services			
	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation		Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises				Production vendue			
Coût d'achat des marchandises				Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Variation de stock				Prod. affectée en immobilisat.			
<b>Marge brute commerciale</b>				<b>Production de l'exercice</b>			
				Matières 1° et consommations			
				Sous-traitance directe			
				<b>Marge brute de production</b>			
<b>MARGE BRUTE TOTALE</b>							
AUTRES CHARGES EN SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)							
	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.	
Autres biens et serv. consommés	-20 411	#####	-178 185	#####	157 774	-89 %	
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>-20 411</b>	<b>#####</b>	<b>-178 185</b>	<b>#####</b>	<b>157 774</b>	<b>89 %</b>	
Subventions et impôts			-171	#####	171	-100 %	
Frais de personnel							
Cotisations personnelles							
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-20 411</b>	<b>#####</b>	<b>-178 356</b>	<b>#####</b>	<b>157 945</b>	<b>89 %</b>	
Dot.amort. & dép. Chges & prov. div.	-758	#####	-409	#####	-349	85 %	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-21 169</b>	<b>#####</b>	<b>-178 764</b>	<b>#####</b>	<b>157 595</b>	<b>88 %</b>	
Charges et prod. financiers							
<b>RESULTAT COUR AVANT IMPÔTS</b>	<b>-21 169</b>	<b>#####</b>	<b>-178 764</b>	<b>#####</b>	<b>157 595</b>	<b>88 %</b>	
Ch. et prod exc. et impôts sur bénéf.	15 000	#####	60 000	#####	-45 000	-75 %	
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>-6 169</b>	<b>#####</b>	<b>-118 764</b>	<b>#####</b>	<b>112 595</b>	<b>95 %</b>	

## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2016 au 31/12/2016

Tableau 1B

## LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR L'APPROCHE ECONOMIQUE

## ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce				Production et services			
	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation		Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises				Production vendue			
Coût d'achat des marchandises				Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Variation de stock				Prod. affectée en immobilisat.			
<b>Marge brute commerciale</b>				<b>Production de l'exercice</b>			
				Matières 1° et consommations			
				Sous-traitance directe			
				<b>Marge brute de production</b>			
<b>MARGE BRUTE TOTALE</b>							
AUTRES CHARGES DANS UNE APPROCHE ECONOMIQUE (La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)							
	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.	
Utilisation de moyens matériels (locations, entret., réparat., assur., dotations aux amortissements, eau, électricité,...)	-7 618	#####	-11 784	#####	4 166	-35 %	
Utilisation de personnel interne	-575	#####	-3 865	#####	3 290	-85 %	
Utilisation de personnel externe	-12 879	#####	-162 869	#####	149 989	-92 %	
Contributions à l'Etat & aux coll.			-171	#####	171	-100 %	
Impôts sur les bénéfices							
Utilisation de moyens financiers	-97	#####	-75	#####	-21	28 %	
Eléments except. et non liés à l'exploitation (subvent. et dot. dép.prov. et amort)	15 000	#####	60 000	#####	-45 000	-75 %	
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>-6 169</b>	<b>#####</b>	<b>-118 764</b>	<b>#####</b>	<b>112 595</b>	<b>95 %</b>	

## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2016 au 31/12/2016

<b>Tableau 2 LA PHOTOGRAPHIE DE VOTRE ENTREPRISE</b>					
<b>EMPLOIS</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>RESSOURCES</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>ELEMENTS PERMANENTS LIES A LA STRUCTURE DE VOTRE ENTREPRISE</b>					
Immobilisations incorporelles : brevets, fonds de commerce, frais d'établissement	89 187	75 357	Compte de l'exploitant ou capital social	252 000	252 000
Immobilisations corporelles nettes (amortiss. déduits) terrains, construct., matériels, ...	1 242	1 422	Réserves légales et autres, report à nouveau et prov.	-118 764	
			Résultat net de l'entreprise	-6 169	-118 764
			<b>CAPITAUX PROPRES</b>	127 067	133 236
Immobilisations financières : participations, placements à long terme, dépôts et cautionnements.	240 860	240 860	Emprunts et dettes à long terme (hors découvert)		
			Comptes-courants associés	199 884	167 194
<b>TOTAL NET DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>331 289</b>	<b>317 639</b>	<b>TOTAL DES CAPITAUX PERMANENTS</b>	<b>326 951</b>	<b>300 429</b>
<b>Fonds de roulement négatif</b>	<b>4 338</b>	<b>17 210</b>	<b>Fonds de roulement positif</b>		
<b>Variation positive</b>	<b>12 871</b>		<b>Variation négative</b>		
<b>ELEMENTS TEMPORAIRES LIES A L'EXPLOITATION DE VOTRE ENTREPRISE</b>					
Stocks (provisions déduites) : matières 1°, en cours et produits finis			Fournisseurs d'immobilisations moins autres avoirs		
Clients moins acomptes (provisions déduites)			Fournisseurs d'exploitation moins acomptes	7 424	32 797
Autres créances à court terme : débiteurs divers	2 129	12 840	Dettes fiscales, sociales et autres : TVA, créiteurs div.		
Charges constatées d'avance			Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DES VALEURS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 129</b>	<b>12 840</b>	<b>TOTAL DES DETTES D'EXPLOITATION</b>	<b>7 424</b>	<b>32 797</b>
<b>Besoin en financement d'exp.</b>			<b>Excédent en financement d'exp.</b>	<b>5 295</b>	<b>19 957</b>
<b>Variation positive</b>			<b>Variation négative</b>	<b>14 662</b>	
<b>ELEMENTS TEMPORAIRES LIES AU FINANCEMENT A COURT TERME DE VOTRE ENTREPRISE</b>					
Valeurs mobilières de placement			Dettes financières à court terme		
Disponibilités en banque et en caisse	957	2 747	Découvert bancaire		
<b>TOTAL DES AVOIRS FINANCIERS</b>	<b>957</b>	<b>2 747</b>	<b>TOTAL DES DETTES FINANCIERES</b>		
<b>Trésorerie positive</b>	<b>957</b>	<b>2 747</b>	<b>Trésorerie négative</b>		
<b>Variation positive</b>			<b>Variation négative</b>	<b>1 790</b>	
<b>TOTAUX EMPLOIS</b>	<b>334 375</b>	<b>333 227</b>	<b>TOTAUX RESSOURCES</b>	<b>334 375</b>	<b>333 227</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT - FINANCEMENT D'EXPL. = TRESORERIE</b>				<b>-4 338</b>	<b>5 295</b>
				<b>957</b>	

## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2016 au 31/12/2016

Tableau 3

## DE VOTRE RESULTAT A VOTRE TRESORERIE

	Cet exercice	Exercice précédent	Variation en résultat
<b>MARGE BRUTE TOTALE (tableau 1A)</b>			
Autres biens et services consommés	-20 411	-178 185	157 774
Subventions et impôts		-171	171
Frais de personnel			
Cotisations personnelles			
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Charges et provisions diverses	-758	-409	-349
Charges et produits financiers			
Charges et produits exceptionnels	15 000	60 000	-45 000
Impôts sur les bénéfices			
<b>Total des autres produits et charges</b>	<b>-6 169</b>	<b>-118 764</b>	<b>112 595</b>
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>-6 169</b>	<b>-118 764</b>	<b>112 595</b>

de votre résultat ...

	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015	Incidence sur la trésorerie	
			Amélioration	Détérioration
<b>TRESORERIE DE DEBUT D'EXERCICE</b>		<b>2 747</b>		
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>				<b>6 169</b>
Immobilisations nettes	331 289	317 639		13 650
Capitaux propres (hors résultat du présent exercice)	133 236	133 236	0	
Emprunts et dettes à long terme				
Stocks et en cours (provisions déduites)				
Clients moins acomptes (provisions déduites)				
Autres créances à court terme et charges constatées d'avance	2 129	12 840	10 711	
Fournisseurs	7 424	32 797		25 373
Dettes fiscales, sociales et autres	199 884	167 194	32 690	
<b>Totaux des variations des comptes de bilan</b>			<b>43 401</b>	<b>45 192</b>
<b>TRESORERIE DE FIN D'EXERCICE</b>	<b>957</b>			<b>1 790</b>

... à votre trésorerie

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE  
du 01/01/2016 au 31/12/2016

Tableau 4

## VOS INDICATEURS DE GESTION

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE EXPLOITATION		
	Cet exercice	Exercice précédent
Durée moyenne de rotation des stocks de matières premières en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...		
Durée moyenne de rotation des en cours de production en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	59	496
Durée moyenne de rotation des marchandises en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...		
Durée moyenne de rotation des produits finis en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	59	496
Durée moyenne du crédit accordé aux clients en nombre de jours Pour 1 jour de crédit en moins accordé aux clients, le gain de trésorerie est de...		
Durée moyenne du crédit obtenu des fournisseurs en nombre de jours Pour 1 jour de crédit en plus obtenu des fournisseurs, le gain de trésorerie est de...	112 67	66 495
Pourcentage de la masse salariale sur le chiffre d'affaires		
Pourcentage de la masse salariale sur la valeur ajoutée		

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE STRUCTURE FINANCIERE		
	Cet exercice	Exercice précédent
Solvabilité de l'entreprise à court terme	-4 338	-17 210
Autonomie financière par rapport aux banques		
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires		

SA POINT PARFUMS DIGITAL  
101 AV DES CHAMPS ELYSEES

75008 PARIS

**DETAILS  
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

**DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES****Produits à recevoir :**

Créances rattachées à des participations.....	
Autres immobilisations financières.....	
Créances clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	
<b>Total.....</b>	

**Charges constatées d'avance :**

**Total.....**

**Charges à payer :**

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	4 272
Dettes fiscales et sociales.....	
Autres dettes.....	
<b>Total.....</b>	<b>4 272</b>

**Produits constatés d'avance :**

**Total.....**

## ANALYSE DES PRODUITS ET CHARGES

**Charges à payer :**

408100	FOURN.FACTURES NON PARVENUES	4 272,00
	<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>4 272,00</b>
	<b>Total.....</b>	<b>4 272,00</b>



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
232000 IMMO. INCORPORELLES EN COURS	89 187		89 187	75 357
Autres immo.incorp.,avances & acptes	89 187		89 187	75 357
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	2 409		2 409	1 831
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQU		1 167	-1 167	-408
Autres immobilisations corporelles	2 409	1 167	1 242	1 422
Immo. en cours, avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
261000 TITRES DE PARTICIPATION	240 000		240 000	240 000
Participations et créances rattachées	240 000		240 000	240 000
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	860		860	860
Autres immobilisations financières	860		860	860
<b>Total</b>	<b>332 456</b>	<b>1 167</b>	<b>331 289</b>	<b>317 639</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
Etat, impôts sur les bénéfices				
445620 TVA DEDUCTIBLE S/IMMO.	284		284	3 950
445666 TVA DED./AUT.BIENS & S.-T.NOR.	192		192	582
445830 REMBOURSEMENT TAXES SUR LE CA	941		941	7 308
445860 TVA/FACTURES NON PARVENUES	712		712	1 000
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 129		2 129	12 840
Autres créances				
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
512000 BANQUE	957		957	2 747
Disponibilités	957		957	2 747
<b>Total</b>	<b>3 086</b>		<b>3 086</b>	<b>15 587</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>335 542</b>	<b>1 167</b>	<b>334 375</b>	<b>333 227</b>

	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
<i>101000 CAPITAL SOCIAL OU PERSONNEL</i>	252 000	252 000
Capital social ou individuel	252 000	252 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
<i>119000 REPORT A NOUVEAU (DB)</i>	-118 764	
Report à nouveau	-118 764	
Résultat de l'exercice	-6 169	-118 764
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>127 067</b>	<b>133 236</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		
<i>455100 ASSOCIES COMPT.COURANTS PRINCI</i>	199 884	167 194
Associés et dettes financières diverses	199 884	167 194
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
401000 FOURNISSEURS	3 152	26 797
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	4 272	6 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 424	32 797
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		
. Organismes sociaux		
. Etat, impôts sur les bénéfiques		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total</b>	<b>207 308</b>	<b>199 991</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>334 375</b>	<b>333 227</b>

	du 01/01/2016	%	du 01/01/2015	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2016	CA	au 31/12/2015	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
758000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	0	#####			0	#####
Autres produits	0	#####			0	#####
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>#####</b>			<b>0</b>	<b>#####</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES			36	#####	-36	-100,00
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	3 269	#####	4 626	#####	-1 357	-29,33
614000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIET	844	#####	2 105	#####	-1 262	-59,93
615500 ENTRETIEN MOBILIER	204	#####	645	#####	-441	-68,34
618100 DOCUMENTATION GENERALE			152	#####	-152	-100,00
622600 HONORAIRES	3 148	#####	9 351	#####	-6 203	-66,33
622610 HONORAIRES JURIDIQUES	4 050	#####	41 345	#####	-37 295	-90,20
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	1 347	#####	3 616	#####	-2 270	-62,76
622800 REM. ET HONORAIRES DIVERS	4 334	#####	108 557	#####	-104 222	-96,01
623100 ANNONCES ET INSERTIONS			3 811	#####	-3 811	-100,00
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	575	#####	3 865	#####	-3 290	-85,12
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	43	#####			43	#####
627500 FRAIS SUR EFFETS	97	#####	75	#####	21	28,40
628100 COTISATIONS	2 500	#####			2 500	#####
Autres achats & charges externes	20 411	#####	178 185	#####	-157 774	-88,55
<b>Total</b>	<b>20 411</b>	<b>#####</b>	<b>178 185</b>	<b>#####</b>	<b>-157 774</b>	<b>-88,55</b>
<b>CHARGES</b>						

	du 01/01/2016	%	du 01/01/2015	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2016	CA	au 31/12/2015	CA	en euros	%
635110 COT. FONCIERE DES ENTREPRISES			171	#####	-171	-100,00
Impôts, taxes et versements ass.			171	#####	-171	-100,00
Salaires et traitements						
Charges sociales						
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	758	#####	408	#####	350	85,67
Dotations amortissements et prov.	758	#####	408	#####	350	85,67
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA			0	#####	-0	-100,00
Autres charges			0	#####	-0	-100,00
<b>Total</b>	<b>758</b>	<b>#####</b>	<b>580</b>	<b>#####</b>	<b>179</b>	<b>30,80</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-21 169</b>	<b>#####</b>	<b>-178 764</b>	<b>#####</b>	<b>157 595</b>	<b>88,16</b>
Produits financiers						
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>						
Quote-part des opérat. en commun						
<b>Résultat courant</b>	<b>-21 169</b>	<b>#####</b>	<b>-178 764</b>	<b>#####</b>	<b>157 595</b>	<b>88,16</b>
778800 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	15 000	#####	60 000	#####	-45 000	-75,00
Produits exceptionnels	15 000	#####	60 000	#####	-45 000	-75,00
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>15 000</b>	<b>#####</b>	<b>60 000</b>	<b>#####</b>	<b>-45 000</b>	<b>-75,00</b>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-6 169</b>	<b>#####</b>	<b>-118 764</b>	<b>#####</b>	<b>112 595</b>	<b>94,81</b>