

**GARANTIE DES METAUX PRECIEUX**

---

**PROCEDURE SIMPLIFIEE DE TENUE DU  
LIVRE DE POLICE**

**BOD n°**

**du**

**texte n°**

**nature du texte : DA**

**du**

**classement : CI-**

**DB**

**bureau : F/3**

**nombre de pages : 3**

**diffusion : EXTERNE**

**NOR : BUD D 02**

**mots- clés :** livre de police,  
établissement principal,  
établissement secondaire.

**Date d'entrée en vigueur du texte : immédiate**

**Date de caducité du texte :**

**Références :**

-Loi n° 94-6 du 4 janvier 1994

-Article 537 du CGI

-Articles 56 J quaterdecies à 56 J septdecies de l'annexe IV au CGI

-Arrêté du 5 juillet 1995 pris en application de l'article 537 du CGI

-BOD n° 6030 du 22/09/1995 (Texte n° 95-163 – DA du 12.09.95)

Le comité consultatif de la garantie publique a adopté la proposition d'un aménagement de la mise en œuvre de l'obligation de tenue d'un livre de police par les entreprises qui disposent des points de vente au détail de bijouterie, joaillerie, horlogerie dans les grands magasins.

Cette proposition repose sur le constat suivant :

- 1) l'obligation qui est faite de tenir un livre de police vise à assurer une parfaite traçabilité des ouvrages en métaux précieux afin d'éviter l'écoulement d'objets d'origine douteuse (vol ou recel) et les fabrications clandestines ;

- 2) les points de ventes secondaires (stands) ne détiennent que des ouvrages neufs qui leur sont livrés par l'établissement principal au nom duquel le stand est ouvert ;
- 3) ces points de vente n'ont aucune personnalité juridique propre et n'ont pas la maîtrise de leur stock qui est constitué et suivi par l'établissement principal ;
- 4) sauf cas particulier, la facturation et l'encaissement consécutifs à une vente ne sont pas réalisés par la personne tenant le stand mais par la caisse du magasin d'accueil.

Eu égard aux conditions de fonctionnement des stands de bijouterie, joaillerie ou horlogerie précités, il a paru possible d'aménager la mise en œuvre de l'obligation légale de tenue d'un livre de police qui pèse sur tous les opérateurs visés à l'article 537 du CGI. La forme et le contenu du livre de police sont définis par l'arrêté du 5 juillet 1995 qui précise que ce registre peut être remplacé par une comptabilité régulière ou par des fiches de stock et d'inventaires accompagnées de documents probants, par un registre établi au moyen d'un logiciel assurant une gestion permanente des stocks. Ce dernier support est particulièrement adapté à la procédure aménagée de tenue du livre de police.

La phase expérimentale qui avait été menée par la DNGSI avec une « société test » ayant été jugée globalement favorable, une généralisation de la mesure peut être engagée.

La présente instruction a pour objet de préciser les modalités de cette mesure.

### **1) Bénéficiaires de cette procédure :**

Cette procédure ne peut concerner que les entreprises d'horlogerie, de bijouterie, de joaillerie qui disposent d'un ou plusieurs points de vente de détail. La structure de ces établissements se compose d'une maison-mère chargée de l'approvisionnement en qualité de fabricant, importateur, acquéreur ou grossiste, et d'un ou plusieurs établissements secondaires (stands) sans personnalité juridique.

Ne sont donc pas concernés les fabricants, marchands en gros ou toute autre personne ne réalisant pas de vente au détail.

### **2) Détention du livre de police par l'établissement principal :**

Le livre de police est tenu par l'établissement principal et doit distinguer les ouvrages qu'il détient directement et ceux détenus par chacun des établissements secondaires ou stands.

### **3) Dispositions à respecter :**

- les ouvrages livrés par l'établissement principal aux points de vente secondaires (stands) doivent être munis d'étiquettes d'identification et accompagnés d'une fiche de livraison ou de tout document en tenant lieu, à en tête de l'établissement principal, permettant de les identifier (référence, désignation de l'ouvrage, marque, poids, quantité, prix ...)

- les ventes réalisées par les points de vente secondaires (stands) sont inscrites sur des états de vente établis quotidiennement, reprenant au moins la référence des ouvrages et retournés en fin de journée à l'établissement principal ;

- les ouvrages confiés pour réparation sont inscrits selon les modalités reprises à l'article 56 J septdecies de l'annexe IV au code général des impôts.

Le point de vente doit être en mesure de communiquer sa situation de stock à tout moment (par le biais de l'établissement principal) à la demande du service.

Signé : François Moutot  
Sous-directeur des droits indirects

N° DEC	DATE DECISION	PERSONNE MORALE + BUREAU DE GARANTIE	PERSONNES PHYSIQUES	
			NOM, PRENOM	ADRESSE

954241	17 octobre 1995	Bureau de garantie : SAUMUR	GRANIER Françoise	12, rue Waldeck-Rousseau
			(en nom propre)	49400 SAUMUR

954786	21 novembre 1995	BRINK'S ILE DE FRANCE 49, rue de Provence 75431 PARIS CEDEX 09  Bureau de garantie : TOUS	MARQUET Gilles	
			BIOLLEY Dominique	
			COMTE Christian	
980642	6 mars 1998		ROUSSE Patrick	
981142	24 avril 1998		DESJARDIN Gérard	
			SAURY Patrick	
			ANESA Jérôme	
			GABY Stéphane	

961943	2 mai 1996	DANZAS S.A. (agence d'Annecy)  Parc d'activité de la Caille 74350 ALLONZIER LA CAILLE  Bureau de garantie : ANNEMASSE	BRIFFAUD Daniel	
			PHILIPPE Jean-Pierre	

961944	2 mai 1996	BERTOLA S.A. 15, rue des Esserts Z.I du Mont-Blanc B.P. 276 74106 ANNEMASSE  Bureau de garantie : ANNEMASSE	MEYNET Marie-Jeanne	
			PALMIERI Mariolino	
			CHAPRON-CARTERON Catherine	
			DESBIOLLES Huguette	
			ROYER-TORNEY Jean	

954057	14 octobre 1995	FERRARI INTERNATIONAL 17, rue du Petit Thouars 75003 PARIS  Bureaux de garantie : TOUS	ETEVE Gérard	
			LE MEUNIER Gilles	
961996	6 mai 1996		LAVENTURIER Dominique	
980872	25 mars 1998		GAMON RAMON Antonio Joseph	
962757	28 juin 1996		OBADIA Roland	
982163	3 août 1998		CALLANQUIN Franck	
992682	27 août 1999		DAVID-VARGAS Victor	
973013	15 septembre 1997			

001296	15 mai 2001	KÜHNE ET NAGEL FRANCE SA Gare routière SOGARIS 169 94150 RUNGIS  Bureaux de garantie : PARIS	WEISER Patrice	
			BOUZOU Eric	
			ZOPPE Alain	
			MELIN Jean-Paul	

N° DEC	DATE DECISION	PERSONNE MORALE + BUREAU DE GARANTIE	PERSONNES PHYSIQUES	
			NOM, PRENOM	ADRESSE

<b>962409</b>	5 juin 1996	<b>PAGNOT ET CIE S.A.</b> 4, rue Fontaine l'Epine 25502 MORTEAU	BARBIER Jean-Marie LHOMME Gilbert BARBIER Isabelle DECOL Elisabeth LHOMME Myriam HUGUENIN Pascal CRETIN Françoise	
<b>992675</b>	27 août 1999	Bureaux de garantie : <b>BESANÇON</b>	ARSICAUD Corinne ARSICAUD Xavier ROBLES Xavier ROCHELET Claudie ANDRIEU Stéphane CORZANI Guy	
<b>992675</b>	27 août 1999	<b>ANNEMASSE</b>		
<b>991951</b>	25 juin 1999			
<b>993847</b>	13 décembre 1999			
<b>000351</b>	8 février 2001			
<b>000351</b>	8 février 2001			

<b>962410</b>	5 juin 1996	<b>ASIAN AMERICAN JEWELS</b> 1, rue des Boers 1040 BRUXELLES	BROHEZ Georges COURTEILLE Jean-Dominique	
		Bureau de garantie : <b>LILLE</b> <b>NANCY</b>		

<b>962759</b>	28 juin 1996	<b>SARL VALTRANS S.N</b> B.P. 17 Avenue Pierre Brossolette 26801 PORTES-LES-VALENCE	MAIRE Sylvie CARRETERO Y HEREDIA Leonor DELHOMME Maryline	
<b>990988</b>	29 mars 1999			
<b>002265</b>	22 août 2001	Bureau de garantie : <b>VALENCE</b>		

<b>964351</b>	20 septembre 1996	<b>EURL ORFEO</b> 3, bld Lucien Pierquin 0800 WARCQ CHARLEVILLE	ERNIQUIN Francis	
		Bureau de garantie : <b>TOUS</b>		

<b>964728</b>	15 octobre 1996		<b>NICOLAS Paul</b> (en nom propre) ROZETTE Thierry	17, rue de Châteaudun 75009 PARIS
<b>970052</b>	8 janvier 1997	Bureau de garantie : <b>PARIS</b>		

<b>964849</b>	25 octobre 1996	<b>GAY FRERES S.A.</b> B.P. 210 74105 ANNEMASSE CEDEX	PASQUALE Jean-Pierre	
		Bureau de garantie : <b>ANNEMASSE</b>		

<b>964933</b>	31 octobre 1996	<b>GONDRAND FRERES SA</b> (agence d'Annemasse) 2, rue Louis Armand BP 25 74101 ANNEMASSE	LAFARGE Pascale TAPPAZ Pierre FERAT Sylvie	
<b>971224</b>		Bureau de garantie <b>ANNEMASSE</b>		

N° DEC	DATE DECISION	PERSONNE MORALE + BUREAU DE GARANTIE	PERSONNES PHYSIQUES	
			NOM, PRENOM	ADRESSE
970588	7 février 1997	<b>L'AUXILIAIRE DES MARDELLES</b> 33, rue Blaise Pascal ZI Les Mardelles 93605 AULNAY-SOUS-BOIS  Bureaux de garantie : <b>PARIS</b> <b>BESANÇON</b> <b>ANNEMASSE</b> <b>SAINT-AMAND-MONTROND</b> <b>SAUMUR</b>	GRASSET Jean-Michel  AZCUE Dominique DEBRAY Stéphane DEBRAY Jean TORDJMAN Pascal	
970593	7 février 1997	<b>ATM FRANCE SARL</b> Cours de la Gare 25500 MORTEAU  Bureau de garantie <b>BESANÇON</b>	BLONDEAU Patrick	
971638	12 mai 1997		GERMANN Pascal	
973013	15 septembre 1997		ROY Raymond	
000756			REUILLE Jean-Claude	
002120	9 août 2001		VERAIN BRUOT Noël	
			BLONDEAU Jean Philippe	
970647	12 février 1997	<b>SARL LOUIS DAUB</b>  BP 376 74163 SAINT-JULIEN-EN-GENEVOIS Bureau de garantie <b>ANNEMASSE</b>	RAMBOSSON Jacques	
970786	24 février 1997	<b>ART SERVICE TRANSPORT</b> 8, rue de Levis 75017 PARIS  Bureau de garantie : <b>PARIS</b>	CHASTANG Christian LIMPALAER Didier	
970812	26 février 1997	<b>MATHEZ TRANSPORTS INTERNATIONAUX</b> Gare de Fret Aéroport 06056 NICE  Bureau de garantie : <b>NICE</b>	COTI Charles  LEPROVOST Gérard	
971042	17 mars 1997	<b>MOREAUX INTERNATIONAL SERVICES</b> B.P 3012 25045 BESANÇON  Bureau de garantie : <b>BESANÇON</b>	MOREAUX Françoise  MOREAUX Gérard ZAMMITH Laurence	
971063	19 mars 1997	<b>TOUS TRANSPORTS AERIENS (TTA)</b> B.P. 10210 95703 ROISSY CDG  Bureau de garantie : <b>PARIS</b>	MONTIGNY Fabrice  BOURGOIN Bernard HOULLIER Bernard	

N° DEC	DATE DECISION	PERSONNE MORALE + BUREAU DE GARANTIE	PERSONNES PHYSIQUES	
			NOM, PRENOM	ADRESSE

<b>971094</b>	20 mars 1997	<b>DANZAS SA (agence de Besançon)</b> 7, rue Albert Thomas B.P. 1189 25003 BESANÇON  Bureau de garantie : <b>BESANÇON</b>	GALIMARD Annie SAILLARD Catherine VUILLERMOZ Joëlle MOUCHAN Philippe PERREY Jean-Louis CABAUD Claude	
<b>971222</b>	1 avril 1997	Bureau de garantie : <b>ANGOULEME</b>	<b>MOREAU Eric</b> (en nom propre)	Chemin de la Ferme 16400 PUYMOYEN
<b>973013</b>	15 septembre 1997	<b>COSMAR INTERNATIONAL</b> MIN Saint-Augustin Pal 19 06042 NICE  Bureau de garantie : <b>NICE</b>	SMARRITO Jean-Bernard CARASCO Jean-Claude TEUMA Christian KARMANN Georges	
<b>973045</b>	16 septembre 1997	<b>HENRIOT SA</b> 14, rue du Bief B.P. 22 25501 MORTEAU  Bureau de garantie : <b>BESANÇON</b>	HENRIOT Pierre HENRIOT Jean-Pierre VAUFREY Pierre MARINI Eric	
<b>973044</b>	16 septembre 1997	<b>SARL A.C.E</b> 19, rue Ladugabre 31490 BRAX  Bureau de garantie : <b>TOULOUSE</b>	MARIOTTI Gilles	
<b>973505</b>  <b>980642</b>	23 octobre 1997  6 mars 1998	<b>S.A S.E.C.C.I.</b> Centre Intertransport Port fluvial 59000 LILLE  Bureau de garantie : <b>LILLE</b>	LANGOWSKI Laurent MARSZALEK Frédéric MARSZALEK Mathias SMAGGHE Franck	
<b>973506</b>	23 octobre 1997	<b>SCANSPED SA</b> ZAC de la Feuchère 12, rue Mermoz B.P. 522 COMPANS 77295 MITRY-MORY  Bureau de garantie : <b>LILLE</b>	BERNARD Roger DELAHAYE Jean COLART Thierry POLLEVEYS Bernard	
<b>973430</b>	16 octobre 1997	<b>FRANS MAAS NORD</b> rue de Gamand B.P. 335 59813 LESQUIN  Bureau de garantie : <b>LILLE</b>	BENOIT Jean-Luc MARTEL Monique	
<b>973954</b>	3 décembre 1997	Bureau de garantie : <b>MONTPELLIER</b>	<b>CAVALIER Robert</b> (en nom propre)	La Beaume et Caselle 30700 ST QUENTIN LA POTERIE

N° DEC	DATE DECISION	PERSONNE MORALE + BUREAU DE GARANTIE	PERSONNES PHYSIQUES	
			NOM, PRENOM	ADRESSE

<b>980134</b>	13 février 1998	<b>GONDRAND FRERES S.A.</b> (agence de Nice) Aéroport Zone de Fret 06281 NICE CEDEX 3  Bureau de garantie <b>NICE</b>	MILLO René  LANZO-RODRIGUEZ Santiago CORSO Gérard	
<b>980435</b>	13 février 1998	<b>S.A. S.T.I.V.M.</b> Avenue d'Estienne d'Orves Prolongée 06005 NICE CEDEX  Bureau de garantie : <b>NICE</b>	MARI René	
<b>981140</b>	24 avril 1998	Bureau de garantie : <b>MONTPELLIER</b>	<b>BRUGUIERE Michel</b> (en nom propre)	2, rue de la Foire 34120 PEZENAS
<b>981141</b>	24 avril 1998	<b>S.A. MARTINI TECHNOTRANS</b> 8, rue notre dame B.P. 91 06404 CANNES  Bureau de garantie : <b>NICE</b>	LEPETITCOLLIN Eric TIXIER Michel	
<b>982164</b>	3 août 1998	<b>CALBERSON EUROPE</b> <b>RHONE-ALPES</b> 455 D, avenue des alpes 74330 EPAGNY  Bureau de garantie : <b>ANNEMASSE</b>	ALZAS Pierre  PISERI Guy PITTET Bernard	
<b>983210</b>	3 novembre 1998	<b>S.A. ACORD</b> La Garenne de Ferrière 16430 CHAMPNIERS  Bureau de garantie : <b>ANGOULEME</b>	LAZARD Franck PICARD Michel  MIGAULT Michèle	
<b>983582</b>	30 novembre 1938	<b>ROUSSEL INTERNATIONAL</b> 8, rue du Pont B.P. 39 59559 COMINES CEDEX  Bureau de garantie : <b>LILLE</b>	PITTEMAN Denis	
<b>002628</b> <b>003349</b>	2 octobre 2000 8 décembre 2000	<b>GEODIS OVERSEAS S.A.</b> 2bis, boulevard du Petit Quinquin 59817 LESQUIN  Bureau de garantie : <b>LILLE</b>	CREDEVILLE Roger LOOF Xavier	
<b>990783</b>          <b>000565</b>	10 mars 1999          2 mars 2001	<b>VDH GOLD</b> 239, rue Saint-Martin 75003 PARIS  Bureau de garantie <b>PARIS</b> <b>SAUMUR</b>	CAILLOU Patrice BLANC Pierre LADEN Valérie DAVID Serge GAILLARD Arlette ALLARD Stéphane BEN FATAH Olivier	
<b>991954</b>	25 juin 1999	Bureau de garantie : <b>LILLE</b>	<b>SPITAELS Thierry</b> (en nom propre))	9700 AUDENAARDE POSTBUS 67 (BELGIQUE)



N° DEC	DATE DECISION	PERSONNE MORALE + BUREAU DE GARANTIE	PERSONNES PHYSIQUES	
			NOM, PRENOM	ADRESSE

992323	26 juillet 1999	<b>MSAS GLOBAL LOGISTICS</b> Zone de Fret 3 Bât. Sogafro 1 B.P. 10153 95702 ROISSY-CHARLES -DE GAULLE- CEDEX  Bureau de garantie : <b>PARIS</b>	LE GOUAIS Pierre JUSSY Jean-MARC MESNIL André LELOUP Claudine LEMAIRE Fabrice  POTTIER Eric	
000501	22 février 2000	<b>S.A.R.L. MEDI COURSE MKD</b>  <b>14- 16, rue de Bourneville</b> <b>87000 LIMOGES</b>  Bureau de garantie : <b>ANGOULEME</b>	KISS Cécile MAURY Stéphane	
001565	9 juin 2000	Bureau de garantie : <b>TOULOUSE</b>	<b>DEVES Stéphane</b> (en nom propre)	1955, route de Paris 82000 MONTAUBAN