



RCS : ALBI

Code greffe : 8101

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1965 B 00010

Numéro SIREN : 086 520 103

Nom ou dénomination : SOCIETE LAVIDA

Ce dépôt a été enregistré le 02/10/2017 sous le numéro de dépôt 2986

**SOCIETE LAVIDA**  
**Société par actions simplifiée au capital de 1 050 000 euros**  
**Siège social : Centre Commercial Les Portes d'Albi, lieudit Fonlabour, 81000 ALBI**  
**RCS ALBI 086 520 103**

COMPTES ANNUELS ET ANNEXE CLOS LE 31 JANVIER 2017  
APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE  
ORDINAIRE DU 18 JUILLET 2017

Certifiés conformes

Le Président



65 B10

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

|                                                                               |                                                |                                                                    |                                 |            |           |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise <b>SAS LAVIDA</b>                                 |                                                | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <b>12</b>          |                                 |            |           |
| Adresse de l'entreprise <b>Centre commercial Les Portes d'Albi 81000 ALBI</b> |                                                | Durée de l'exercice précédent* <b>12</b>                           |                                 |            |           |
| Numéro SIRET* <b>0 8 6 5 2 0 1 0 3 0 0 0 3 6</b>                              |                                                | Néant <input type="checkbox"/> *                                   |                                 |            |           |
|                                                                               |                                                | Exercice N clos le, <b>31/01/2017</b>                              |                                 |            |           |
|                                                                               |                                                | Brut<br>1                                                          | Amortissements, provisions<br>2 |            |           |
|                                                                               |                                                | Net<br>3                                                           |                                 |            |           |
| Capital souscrit non appelé (I) AA                                            |                                                |                                                                    |                                 |            |           |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                                                             | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                  | Frais d'établissement * AB                                         | AC                              |            |           |
|                                                                               |                                                | Frais de développement * CX                                        | CQ                              |            |           |
|                                                                               |                                                | Concessions, brevets et droits similaires AF                       | AG                              | 293 263    | 511       |
|                                                                               |                                                | Fonds commercial (1) AH                                            | AI                              | 76 224     | 76 224    |
|                                                                               |                                                | Autres immobilisations incorporelles AJ                            | AK                              |            |           |
|                                                                               |                                                | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL           | AM                              |            |           |
|                                                                               | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                    | Terrains AN                                                        | AO                              |            |           |
|                                                                               |                                                | Constructions AP                                                   | AQ                              | 372 015    | 245 872   |
|                                                                               |                                                | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR     | AS                              | 3 243 496  | 1 768 313 |
|                                                                               |                                                | Autres immobilisations corporelles AT                              | AU                              | 1 058 917  | 194 466   |
|                                                                               |                                                | Immobilisations en cours AV                                        | AW                              |            |           |
|                                                                               |                                                | Avances et acomptes AX                                             | AY                              |            |           |
|                                                                               | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)                | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS | CT                              |            |           |
|                                                                               |                                                | Autres participations CU                                           | CV                              |            | 170 000   |
|                                                                               |                                                | Créances rattachées à des participations BB                        | BC                              |            |           |
|                                                                               |                                                | Autres titres immobilisés BD                                       | BE                              | 65 500     | 907 496   |
|                                                                               |                                                | Prêts BF                                                           | BG                              | 214 356    | 35 607    |
|                                                                               |                                                | Autres immobilisations financières* BH                             | BI                              |            | 6 000     |
|                                                                               | TOTAL (II) BJ                                  |                                                                    | BK                              | 5 247 548  | 3 404 493 |
| ACTIF CIRCULANT                                                               | STOCKS *                                       | Matières premières, approvisionnements BL                          | BM                              |            | 145 476   |
|                                                                               |                                                | En cours de production de biens BN                                 | BO                              |            |           |
|                                                                               |                                                | En cours de production de services BP                              | BQ                              |            |           |
|                                                                               |                                                | Produits intermédiaires et finis BR                                | BS                              |            |           |
|                                                                               |                                                | Marchandises BT                                                    | BU                              | 46 902     | 7 842 015 |
|                                                                               | CRÉANCES                                       | Avances et acomptes versés sur commandes BV                        | BW                              |            | 29 820    |
|                                                                               |                                                | Clients et comptes rattachés (3)* BX                               | BY                              | 7 559      | 810 485   |
|                                                                               |                                                | Autres créances (3) BZ                                             | CA                              | 10 359     | 3 873 073 |
|                                                                               | DIVERS                                         | Capital souscrit et appelé, non versé CB                           | CC                              |            |           |
|                                                                               |                                                | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ..... ) CB | CE                              |            | 543 436   |
|                                                                               |                                                | Disponibilités CF                                                  | CG                              |            | 6 256 044 |
| Comptes de régularisation                                                     | Charges constatées d'avance (3)* CH            | CI                                                                 |                                 | 242 674    |           |
|                                                                               | TOTAL (III) CJ                                 | CK                                                                 | 64 820                          | 19 743 027 |           |
|                                                                               | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW    |                                                                    |                                 |            |           |
|                                                                               | Primes de remboursement des obligations (V) CM |                                                                    |                                 |            |           |
|                                                                               | Ecart de conversion actif* (VI) CN             |                                                                    |                                 |            |           |
|                                                                               | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO                      | 1A                                                                 | 5 312 369                       | 23 147 521 |           |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                            |                                                | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes    | (3) Part à plus d'un an         | CR         | 82        |
| Clause de réserve de propriété : *                                            | Immobilisations :                              | Stocks :                                                           | Créances :                      |            |           |

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

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

|                                                                              |                                                                                                                                  |                                               |            |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS LAVIDA</u>                                |                                                                                                                                  | Néant <input type="checkbox"/> *              |            |
|                                                                              |                                                                                                                                  | Exercice N                                    |            |
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 1 050 000 .....)                                                           | DA                                            | 1 050 000  |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                      | DB                                            |            |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK ..... )                                         | DC                                            |            |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                               | DD                                            | 105 000    |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                           | DE                                            |            |
|                                                                              | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ..... ) | DF                                            |            |
|                                                                              | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ ..... )   | DG                                            | 7 481 619  |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                                 | DH                                            |            |
|                                                                              | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                                | DI                                            | 2 116 878  |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                                     | DJ                                            |            |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                                        | DK                                            | 12 859     |
|                                                                              | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                                 | DL                                            | 10 766 357 |
|                                                                              | Autres fonds propres                                                                                                             | Produit des émissions de titres participatifs | DM         |
| Avances conditionnées                                                        |                                                                                                                                  | DN                                            |            |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                            |                                                                                                                                  | DO                                            |            |
| Provisions pour risques et charges                                           | Provisions pour risques                                                                                                          | DP                                            | 151 000    |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                          | DQ                                            | 100 000    |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                               | DR                                            | 251 000    |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                               | DS                                            |            |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                                     | DT                                            |            |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                       | DU                                            | 408 585    |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI ..... )                           | DV                                            | 240 610    |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                 | DW                                            | 10 975     |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                         | DX                                            | 8 368 293  |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                                      | DY                                            | 2 895 423  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                  | DZ                                            |            |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                                    | EA                                            | 155 316    |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                  | EB                                            | 50 958     |
|                                                                              | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                                | EC                                            | 12 130 163 |
|                                                                              | Ecart de conversion passif* (V)                                                                                                  | ED                                            |            |
|                                                                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                                                                     | EE                                            | 23 147 521 |
| RENOIS                                                                       | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                                   | 1B                                            |            |
|                                                                              | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)           | 1C                                            |            |
|                                                                              |                                                                                                                                  | 1D                                            |            |
|                                                                              |                                                                                                                                  | 1E                                            |            |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                         | EF                                            |            |
|                                                                              | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                        | EG                                            | 11 898 020 |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                               | 2 868                                         |            |

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

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

| Désignation de l'entreprise : SAS LAVIDA                       |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  |       |            | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|--|-------|------------|----------------------------------|--|
|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                                                           |            |                                                |  |       |            |                                  |  |
|                                                                |                                                                                         | France                                                                               |            | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total |            |                                  |  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                   | 83 830 262 | FB                                             |  | FC    | 83 830 262 |                                  |  |
|                                                                | Production vendue { biens *<br>services *                                               | FD                                                                                   | 8 138 320  | FE                                             |  | FF    | 8 138 320  |                                  |  |
|                                                                |                                                                                         | FG                                                                                   | 1 817 146  | FH                                             |  | FI    | 1 817 146  |                                  |  |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                   | 93 785 729 | FK                                             |  | FL    | 93 785 729 |                                  |  |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                                                      |            |                                                |  | FM    |            |                                  |  |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                      |            |                                                |  | FN    |            |                                  |  |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | FO    | 54 615     |                                  |  |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                      |            |                                                |  | FP    | 315 196    |                                  |  |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                      |            |                                                |  | FQ    | 14 367     |                                  |  |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                      |            |                                                |  |       | FR         | 94 169 908                       |  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                      |            |                                                |  | FS    | 71 785 526 |                                  |  |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | FT    | ( 95 983)  |                                  |  |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                      |            |                                                |  | FU    | 210 659    |                                  |  |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                      |            |                                                |  | FV    | ( 28 833)  |                                  |  |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                      |            |                                                |  | FW    | 8 333 360  |                                  |  |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                      |            |                                                |  | FX    | 1 605 355  |                                  |  |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                      |            |                                                |  | FY    | 6 238 368  |                                  |  |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                      |            |                                                |  | FZ    | 1 987 418  |                                  |  |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions* |            |                                                |  |       | GA         | 526 380                          |  |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  |       | GB         |                                  |  |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                      |            |                                                |  |       | GC         | 64 820                           |  |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                                                      |            |                                                |  | GD    | 100 000    |                                  |  |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                      |            |                                                |  | GE    | 27 024     |                                  |  |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                                                      |            |                                                |  |       | GF         | 90 754 098                       |  |
|                                                                | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                    |                                                                                      |            |                                                |  |       | GG         | 3 415 810                        |  |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                            |                                                                                      |            |                                                |  | GH    |            |                                  |  |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                             |                                                                                      |            |                                                |  | GI    | 94         |                                  |  |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                      |            |                                                |  | GJ    |            |                                  |  |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                      |            |                                                |  | GK    | 9 845      |                                  |  |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                      |            |                                                |  | GL    | 71 046     |                                  |  |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                                                      |            |                                                |  | GM    |            |                                  |  |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GN    |            |                                  |  |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                      |            |                                                |  | GO    |            |                                  |  |
| Total des produits financiers (V)                              |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GP    | 80 891     |                                  |  |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                      |            |                                                |  | GQ    | 4 010      |                                  |  |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | GR    | 9 975      |                                  |  |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GS    |            |                                  |  |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                      |            |                                                |  | GT    |            |                                  |  |
| Total des charges financières (VI)                             |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GU    | 13 986     |                                  |  |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GV    | 66 904     |                                  |  |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GW    | 3 482 621  |                                  |  |

(RENOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LAVIDA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017, dont le total est de 23 147 521 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 116 879 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/05/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

---

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- \* Constructions : 10 à 40 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Règles et méthodes comptables

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### Titres de participations

---

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

---

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

---

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

### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Engagement de retraite

---

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,35 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %

## Règles et méthodes comptables

- Table de taux de mortalité : INSEE 2015

### **Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

---

Le CICE 2015 totalise 328 317 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 339 120 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 28 851 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                            | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                         | 76 225                 |                |                | 76 225               |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                            | 292 490                | 1 308          | 22             | 293 776              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                       | <b>368 714</b>         | <b>1 308</b>   | <b>22</b>      | <b>370 000</b>       |
| - Terrains                                                                 |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol propre                                             |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                           | 19 660                 |                |                | 19 660               |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagement des constructions | 595 728                | 2 500          |                | 598 228              |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels           | 4 869 817              | 165 371        | 23 378         | 5 011 810            |
| - Installations générales, agencements<br>aménagement divers               |                        | 4 491          |                | 4 491                |
| - Matériel de transport                                                    | 219 063                | 6 000          | 115 141        | 109 922              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                             | 1 137 226              | 12 049         | 10 304         | 1 138 971            |
| - Emballages récupérables et divers                                        |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                     |                        |                |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                      |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                         | <b>6 841 494</b>       | <b>190 410</b> | <b>148 823</b> | <b>6 883 081</b>     |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                       |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                    | 170 000                |                |                | 170 000              |
| - Autres titres immobilisés                                                | 962 196                | 10 801         |                | 972 997              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                              | 251 953                | 4 011          |                | 255 964              |
| <b>Immobilisations financières</b>                                         | <b>1 384 149</b>       | <b>14 812</b>  |                | <b>1 398 961</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                    | <b>8 594 357</b>       | <b>206 530</b> | <b>148 844</b> | <b>8 652 042</b>     |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                         | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total          |
|-----------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b>    |                                  |                                |                                |                |
| <i>Virements de poste à poste</i>       |                                  |                                |                                |                |
| <i>Virements de l'actif circulant</i>   |                                  |                                |                                |                |
| <i>Acquisitions</i>                     | 1 308                            | 190 410                        | 14 812                         | 206 530        |
| <i>Apports</i>                          |                                  |                                |                                |                |
| <i>Créations</i>                        |                                  |                                |                                |                |
| <i>Réévaluations</i>                    |                                  |                                |                                |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>      | <b>1 308</b>                     | <b>190 410</b>                 | <b>14 812</b>                  | <b>206 530</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>      |                                  |                                |                                |                |
| <i>Virements de poste à poste</i>       |                                  |                                |                                |                |
| <i>Virements vers l'actif circulant</i> |                                  |                                |                                |                |
| <i>Cessions</i>                         | 22                               | 148 823                        |                                | 148 844        |
| <i>Scissions</i>                        |                                  |                                |                                |                |
| <i>Mises hors service</i>               |                                  |                                |                                |                |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>        | <b>22</b>                        | <b>148 823</b>                 |                                | <b>148 844</b> |

### Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                                 | 31/01/2017    |
|---------------------------------|---------------|
| <i>Éléments achetés</i>         | 76 225        |
| <i>Éléments réévalués</i>       |               |
| <i>Éléments reçus en apport</i> |               |
| <b>Total</b>                    | <b>76 225</b> |

Le fonds commercial est constitué des éléments non identifiables d'un fonds de commerce acquis et qui n'ont fait l'objet d'une évaluation séparée au bilan. Le fonds de commerce concourt au maintien et au développement du potentiel d'activité de la société LAVIDA. Il n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation une fois par an.

**Test de dépréciation :** Le fonds commercial est affecté aux groupes d'actifs au niveau desquels ses performances sont suivies à savoir, dans le cas de l'entreprise, au secteur de la grande distribution en France. La valeur actuelle du groupe d'actifs a été déterminée sur la base des calculs de la valeur d'utilité. Ces calculs sont effectués à partir de la projection de flux de trésorerie basés sur les budgets financiers à 5 ans approuvés par la direction. Au-delà de la période de 5 ans, les flux de trésorerie sont extrapolés à partir des taux de croissance estimés indiqués ci-après. Le taux de croissance ne dépasse pas le taux de croissance moyen à long terme de l'activité propre du secteur considéré.

Principales hypothèses retenues en 2016 pour les calculs de valeurs d'utilité : taux de croissance 2.7 % et taux d'actualisation de 12 %.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)              |         |                                             |                                     |                                         |
| SARL FONLABOUR VOYAGES 81000 ALBI              | 110 000 | -50 384                                     | 100,00                              | 2 637                                   |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50%) |         |                                             |                                     |                                         |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                                                                                                          | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)                                                                                                        | 170 000                      | 170 000                      | 1 297                              |                      |                         |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50%)                                                                                           |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales françaises<br>- Autres filiales étrangères<br>- Autres participations françaises<br>- Autres participations étrangères |                              |                              |                                    |                      |                         |

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 291 722                | 1 563          | 22             | 293 264                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>291 722</b>         | <b>1 563</b>   | <b>22</b>      | <b>293 264</b>         |
| - Terrains                                                               |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         | 19 114                 | 54             |                | 19 168                 |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 307 049                | 45 798         |                | 352 847                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 2 833 947              | 430 165        | 20 615         | 3 243 497              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        | 95             |                | 95                     |
| - Matériel de transport                                                  | 210 168                | 5 391          | 113 808        | 101 751                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 924 060                | 43 315         | 10 304         | 957 071                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>4 294 338</b>       | <b>524 818</b> | <b>144 727</b> | <b>4 674 429</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>4 586 060</b>       | <b>526 381</b> | <b>144 748</b> | <b>4 967 693</b>       |
|                                                                          |                        |                |                |                        |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 200 117 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                 | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>         |                  |                              |                             |
| <i>Créances rattachées à des participations</i> |                  |                              |                             |
| <i>Prêts</i>                                    | 249 964          |                              | 249 964                     |
| <i>Autres</i>                                   | 6 000            |                              | 6 000                       |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>          |                  |                              |                             |
| <i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>    | 818 045          | 818 045                      |                             |
| <i>Autres</i>                                   | 3 883 433        | 3 883 433                    |                             |
| <i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>     |                  |                              |                             |
| <i>Charges constatées d'avance</i>              | 242 675          | 242 593                      | 82                          |
| <b>Total</b>                                    | <b>5 200 117</b> | <b>4 944 071</b>             | <b>256 046</b>              |
| <i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>       | 4 011            |                              |                             |
| <i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>      |                  |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                       | Montant          |
|---------------------------------------|------------------|
| <i>Int courus s/autres prêts</i>      | 14 356           |
| <i>Clients facture à établir</i>      | 208 204          |
| <i>Ristournes à recevoir</i>          | 573 937          |
| <i>Frs avoirs à recevoir</i>          | 618 317          |
| <i>Etat - produits à recevoir</i>     | 31 273           |
| <i>C/c intérêts courus à recevoir</i> | 34 708           |
| <i>Deb divers - prêts à recevoir</i>  | 19 492           |
| <i>Int courus à recevoir</i>          | 3 075            |
| <b>Total</b>                          | <b>1 503 361</b> |

## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

|                               | Montant       |
|-------------------------------|---------------|
| <i>Créances clients</i>       | 7 559         |
| <i>Fournisseurs débiteurs</i> | 10 360        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>17 919</b> |

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 050 000,00 euros décomposé en 21 000 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

|                                                                  | Nombre | Valeur nominale |
|------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| <i>Titres composant le capital social au début de l'exercice</i> | 21 000 | 50,00           |
| <i>Titres émis pendant l'exercice</i>                            |        |                 |
| <i>Titres remboursés pendant l'exercice</i>                      |        |                 |
| <i>Titres composant le capital social à la fin de l'exercice</i> | 21 000 | 50,00           |

### Provisions réglementées

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| <i>Reconstitution des gisements pétroliers</i> |                                         |                            |                           |                                         |
| <i>Pour investissements</i>                    |                                         |                            |                           |                                         |
| <i>Pour hausse des prix</i>                    |                                         |                            |                           |                                         |
| <i>Amortissements dérogatoires</i>             | 15 105                                  |                            | 2 246                     | 12 859                                  |
| <i>Prêts d'installation</i>                    |                                         |                            |                           |                                         |
| <i>Autres provisions</i>                       |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>15 105</b>                           |                            | <b>2 246</b>              | <b>12 859</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| <i>Exploitation</i>                            |                                         |                            |                           |                                         |
| <i>Financières</i>                             |                                         |                            | 2 246                     |                                         |
| <i>Exceptionnelles</i>                         |                                         |                            |                           |                                         |

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <i>Litiges</i>                                                       |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Garanties données aux clients</i>                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Pertes sur marchés à terme</i>                                    |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Amendes et pénalités</i>                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Pertes de change</i>                                              |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Pensions et obligations similaires</i>                            |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Pour impôts</i>                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Renouvellement des immobilisations</i>                            |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Gros entretien et grandes révisions</i>                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Charges sociales et fiscales</i>                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>sur congés à payer</i>                                            |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Autres provisions pour risques</i>                                | 205 300                                 | 100 000                    | 18 048                                 | 36 252                                     | 251 000                                 |
| <i>et charges</i>                                                    |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>205 300</b>                          | <b>100 000</b>             | <b>18 048</b>                          | <b>36 252</b>                              | <b>251 000</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Exploitation</i>                                                  |                                         | 100 000                    | 13 700                                 |                                            |                                         |
| <i>Financières</i>                                                   |                                         |                            | 4 348                                  | 36 252                                     |                                         |
| <i>Exceptionnelles</i>                                               |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 119 188 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                          | Montant brut      | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <i>Emprunts obligataires convertibles (*)</i>                            |                   |                           |                          |                           |
| <i>Autres emprunts obligataires (*)</i>                                  |                   |                           |                          |                           |
| <i>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i> |                   |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                          | 2 869             | 2 869                     |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                             | 405 717           | 405 717                   |                          |                           |
| <i>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</i>                    | 240 610           | 19 442                    |                          | 221 168                   |
| <i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>                          | 8 368 294         | 8 368 294                 |                          |                           |
| <i>Dettes fiscales et sociales</i>                                       | 2 895 424         | 2 895 424                 |                          |                           |
| <i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>                   |                   |                           |                          |                           |
| <i>Autres dettes (**)</i>                                                | 155 316           | 155 316                   |                          |                           |
| <i>Produits constatés d'avance</i>                                       | 50 958            | 50 958                    |                          |                           |
| <b>Total</b>                                                             | <b>12 119 188</b> | <b>11 898 020</b>         |                          | <b>221 168</b>            |
| <i>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>                        |                   |                           |                          |                           |
| <i>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice</i>                            | 811 317           |                           |                          |                           |
| <i>(**) Dont envers les associés</i>                                     | 378               |                           |                          |                           |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 150 euros.

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                             | Dettes garanties | Montant des suretés | Valeurs des biens donnés en garantie |
|-------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|--------------------------------------|
| <i>Emprunts obligataires convertibles</i>                   |                  |                     |                                      |
| <i>Autres emprunts obligataires</i>                         |                  |                     |                                      |
| <i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit</i> | 405 659          | 405 782             | 76 225                               |
| <i>Emprunts et dettes divers</i>                            |                  |                     |                                      |
| <i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>     |                  |                     |                                      |
| <i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>             |                  |                     |                                      |
| <i>Dettes fiscales et sociales</i>                          |                  |                     |                                      |
| <i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>      |                  |                     |                                      |
| <i>Autres dettes</i>                                        |                  |                     |                                      |
| <b>Total</b>                                                | <b>405 659</b>   | <b>405 782</b>      | <b>76 225</b>                        |

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                                           | Montant          |
|-------------------------------------------|------------------|
| <i>Fourn factures non parvenues</i>       | 1 898 145        |
| <i>Intérêts courus sur emprunts</i>       | 58               |
| <i>Intérêts courus participation</i>      | 789              |
| <i>C/c intérêts courus à payer</i>        | 228              |
| <i>Dettes prov. s/ congés payés</i>       | 472 161          |
| <i>Dettes prov. s/ participation</i>      | 336 349          |
| <i>Dettes prov. s/ Intéressement</i>      | 133 688          |
| <i>Personnel - charges à payer</i>        | 263 188          |
| <i>Org.soc. ch/congés à pay.</i>          | 168 467          |
| <i>Organismes sociaux charges à payer</i> | 253 408          |
| <i>Etat charges à payer</i>               | 681 842          |
| <b>Total</b>                              | <b>4 208 323</b> |

### Autres informations

### Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

|                                    | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| <i>Charges constatées d'avance</i> | 242 675                   |                        |                            |
| <b>Total</b>                       | <b>242 675</b>            |                        |                            |

### Produits constatés d'avance

|                                    | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|------------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| <i>Produits constatés d'avance</i> | 50 958                     |                        |                           |
| <b>Total</b>                       | <b>50 958</b>              |                        |                           |

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

|                                          | France            | Etranger | Total             |
|------------------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| <i>Ventes de produits finis</i>          | 8 041 941         |          | 8 041 941         |
| <i>Ventes de produits intermédiaires</i> |                   |          |                   |
| <i>Ventes de produits résiduels</i>      | 96 380            |          | 96 380            |
| <i>Travaux</i>                           |                   |          |                   |
| <i>Etudes</i>                            |                   |          |                   |
| <i>Prestations de services</i>           | 749 025           |          | 749 025           |
| <i>Ventes de marchandises</i>            | 83 830 262        |          | 83 830 262        |
| <i>Produits des activités annexes</i>    | 1 068 122         |          | 1 068 122         |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>93 785 730</b> |          | <b>93 785 730</b> |

### Résultat et impôts sur les bénéfices

|                                        | Montant   |
|----------------------------------------|-----------|
| <b>Base de calcul de l'impôt</b>       |           |
| <i>Taux Normal - 33 1/3 %</i>          | 2 847 032 |
| <i>Taux Réduit - 15 %</i>              |           |
| <i>Plus-Values à LT - 15 %</i>         |           |
| <i>Concession de licences - 15 %</i>   |           |
| <i>Contribution locative - 2,5 %</i>   |           |
| <b>Crédits d'impôt</b>                 |           |
| <i>Compétitivité Emploi</i>            | 334 978   |
| <i>Crédit recherche</i>                |           |
| <i>Crédit formation des dirigeants</i> |           |
| <i>Crédit apprentissage</i>            | 3 600     |
| <i>Crédit famille</i>                  | 25 868    |
| <i>Investissement en Corse</i>         |           |
| <i>Crédit en faveur du mécénat</i>     | 40 678    |
| <b>Autres imputations</b>              |           |

### Ventilation de l'impôt

|                                      | Résultat<br>avant<br>Impôt | Impôt<br>correspondant | Résultat<br>après<br>Impôt |
|--------------------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|
| <i>+ Résultat courant</i>            | 3 482 621                  | 1 018 016              | 2 464 605                  |
| <i>+ Résultat exceptionnel</i>       | -30 304                    | -6 096                 | -24 208                    |
| <i>- Participations des salariés</i> | 450 302                    | 126 784                | 323 518                    |
| <b>Résultat comptable</b>            | <b>3 002 015</b>           | <b>885 136</b>         | <b>2 116 879</b>           |

## Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 343 190 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                             | Montant          |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                            |                  |
| <i>Liés aux amortissements dérogatoires</i>                                 | 12 859           |
| <i>Liés aux provisions pour hausse des prix</i>                             |                  |
| <i>Liés aux plus-values à réintégrer</i>                                    |                  |
| <i>Liés à d'autres éléments</i>                                             |                  |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>            | <b>12 859</b>    |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                               |                  |
| <i>Liés aux provisions pour congés payés</i>                                | 640 628          |
| <i>Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice</i> | 383 768          |
| <i>Liés à d'autres éléments</i>                                             |                  |
| <i>Amortissements exceptionnels en faveur de l'investissement</i>           | 18 032           |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>             | <b>1 042 428</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                              |                  |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                         |                  |
| <b>Montant de la créance future</b>                                         | <b>343 190</b>   |
| <i>(A - B - C - D) * 33 1/3 %</i>                                           |                  |

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, la société SAS LAVIDA est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS JPM.

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 232 personnes dont 3 apprentis et 10 handicapés.

|                                          | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| <i>Cadres</i>                            | 19                   |                                |
| <i>Agents de maîtrise et techniciens</i> | 20                   |                                |
| <i>Employés</i>                          | 193                  |                                |
| <i>Ouvriers</i>                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                             | <b>232</b>           |                                |

### Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : JPM

Forme : SAS

SIREN : 420115156

Au capital de : 5 795 520 euros

Adresse du siège social :

Les Portes d'Albi  
81000 ALBI

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                                                          | Montant en euros  |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <i>Effets escomptés non échus</i>                                        |                   |
| <i>Cautions solidaires dans le cadre de parrainage</i>                   | 10 256 611        |
| <i>Avals et cautions</i>                                                 | 10 256 611        |
| <i>Engagements en matière de pensions</i>                                | 629 683           |
| <i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>                               | 466 395           |
| <i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>                             |                   |
| <i>Nantissement du fonds de commerce sur emprunt</i>                     | 405 782           |
| <i>Nantissement d'un compte à terme sur emprunt souscrit par OVALLIA</i> | 125 000           |
| <i>Autres engagements donnés</i>                                         | 530 782           |
| <b>Total</b>                                                             | <b>11 883 472</b> |
| <i>Dont concernant :</i>                                                 |                   |
| <i>Les dirigeants</i>                                                    |                   |
| <i>Les filiales</i>                                                      |                   |
| <i>Les participations</i>                                                |                   |
| <i>Les autres entreprises liées</i>                                      |                   |
| <i>Engagements assortis de suretés réelles</i>                           | 530 782           |

## Autres informations

### Crédit-Bail

|                                               | Terrains | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres  | Total   |
|-----------------------------------------------|----------|---------------|-----------------------|---------|---------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       |          |               |                       | 600 340 | 600 340 |
| <i>Cumul exercices antérieurs</i>             |          |               |                       | 91 907  | 91 907  |
| <i>Dotations de l'exercice</i>                |          |               |                       | 77 405  | 77 405  |
| <b>Amortissements</b>                         |          |               |                       | 169 312 | 169 312 |
| <i>Cumul exercices antérieurs</i>             |          |               |                       | 135 563 | 135 563 |
| <i>Exercice</i>                               |          |               |                       | 89 018  | 89 018  |
| <b>Redevances payées</b>                      |          |               |                       | 224 582 | 224 582 |
| <i>A un an au plus</i>                        |          |               |                       | 127 393 | 127 393 |
| <i>A plus d'un an et cinq ans au plus</i>     |          |               |                       | 310 031 | 310 031 |
| <i>A plus de cinq ans</i>                     |          |               |                       |         |         |
| <b>Redevances restant à payer</b>             |          |               |                       | 437 424 | 437 424 |
| <i>A un an au plus</i>                        |          |               |                       | 1 020   | 1 020   |
| <i>A plus d'un an et cinq ans au plus</i>     |          |               |                       | 27 951  | 27 951  |
| <i>A plus de cinq ans</i>                     |          |               |                       |         |         |
| <b>Valeur résiduelle</b>                      |          |               |                       | 28 971  | 28 971  |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> |          |               |                       | 87 838  | 87 838  |

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 629 683 euros

La méthode retenue dans le cadre de l'évaluation des indemnités de fin de carrière est la méthode des unités de crédit projetées, sur la base de départs volontaires à la retraite.

Les hypothèses retenues pour cette évaluation sont les suivantes :

- taux d'actualisation à 1,35 % ;
- revalorisation des salaires : 1 % ;
- charges sociales patronales : 45 % ;
- turnover faible pour les cadres et moyen pour les employés ;
- table de mortalité de l'INSEE 2015 ;
- âge de départ : 65 ans.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

## AUDIT EVALUATION CONSEIL

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
2, rue de l'Hermite Zone Technobruques 33520 Bruges - Tél. 05.56.48.85.02 - Télécopie 05.56.42.07.67

**Bruno JOTRAU**

EXPERT COMPTABLE DIPLOME  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Sandra LABOURGUIGNE**

EXPERT COMPTABLE DIPLOME

### **Société Lavida**

Société par Actions Simplifiée  
Centre Commercial les Portes d'Albi  
Lieu dit Fonlabour  
81000 ALBI

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

Exercice clos le 31 janvier 2017

Mesdames,  
Messieurs les Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 janvier 2017, sur :

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

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

### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 96 000 EUROS INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES, REGION D'AQUITAINE  
AU TABLEAU DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RESSORT DE LA COUR D'APPEL DE BORDEAUX - R.C.S. Bordeaux B 343 332 946

N° IDENT. TVA : FR 82343332946

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

### **Estimations comptables**

Nos travaux nous ont permis de nous assurer du caractère raisonnable des modalités retenues pour les estimations comptables ainsi que des évaluations qui en résultent.

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

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

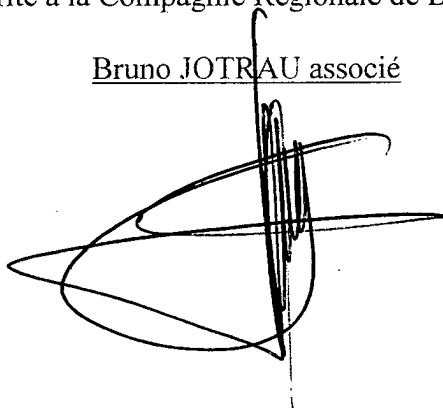
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Veuillez agréer, Mesdames, Messieurs les Associés, l'expression de nos sentiments distingués.

A Bruges, le 30 juin 2017

Audit Evaluation Conseil  
Société de Commissariat aux comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale de Bordeaux

Bruno JOTRAU associé

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'Bruno JOTRAU', written over the printed name.

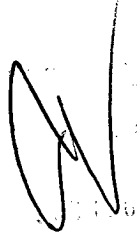
### **3 - COMPTES ANNUELS**

## Bilan

|                                                 | Brut                 | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/01/17   | Net au<br>31/01/16   |
|-------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                      |                                 |                      |                      |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>            |                      |                                 |                      |                      |
| Concessions, brevets et droits assimilés        | 293 775,61           | 293 263,65                      | 511,96               | 767,62               |
| Fonds commercial                                | 76 224,51            |                                 | 76 224,51            | 76 224,51            |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>              |                      |                                 |                      |                      |
| Constructions                                   | 617 887,36           | 372 015,02                      | 245 872,34           | 289 224,62           |
| Installations techniques, matériel et outillage | 5 011 810,19         | 3 243 496,57                    | 1 768 313,62         | 2 035 870,54         |
| Autres immobilisations corporelles              | 1 253 383,83         | 1 058 917,57                    | 194 466,26           | 222 060,40           |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>              |                      |                                 |                      |                      |
| Participations et créances rattachées           | 170 000,00           |                                 | 170 000,00           | 170 000,00           |
| Autres titres immobilisés                       | 972 996,82           | 65 500,00                       | 907 496,82           | 896 695,82           |
| Prêts                                           | 249 964,07           | 214 356,16                      | 35 607,91            | 35 607,91            |
| Autres immobilisations financières              | 6 000,00             |                                 | 6 000,00             | 6 000,00             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         | <b>8 652 042,39</b>  | <b>5 247 548,97</b>             | <b>3 404 493,42</b>  | <b>3 732 451,42</b>  |
| <b>STOCKS</b>                                   |                      |                                 |                      |                      |
| Matières premières et autres approv.            | 145 476,70           |                                 | 145 476,70           | 116 643,53           |
| Marchandises                                    | 7 888 917,64         | 46 902,00                       | 7 842 015,64         | 7 686 246,53         |
| <b>CREANCES</b>                                 |                      |                                 |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés                    | 818 044,59           | 7 559,00                        | 810 485,59           | 869 506,16           |
| Fournisseurs débiteurs                          | 1 347 600,37         |                                 | 1 347 600,37         | 1 601 142,96         |
| Personnel                                       | 23 664,10            |                                 | 23 664,10            | 133,25               |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires           | 232 719,06           |                                 | 232 719,06           | 242 697,83           |
| Autres créances                                 | 2 279 449,42         | 10 359,82                       | 2 269 089,60         | 2 538 847,57         |
| <b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES</b>               | <b>29 820,70</b>     |                                 | <b>29 820,70</b>     | <b>59 652,57</b>     |
| <b>VALEURS MOB. DE PLACEMENT</b>                | <b>543 436,74</b>    |                                 | <b>543 436,74</b>    | <b>1 576 126,19</b>  |
| <b>DISPONIBILITES</b>                           | <b>6 256 044,24</b>  |                                 | <b>6 256 044,24</b>  | <b>5 547 911,11</b>  |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>              | <b>242 674,96</b>    |                                 | <b>242 674,96</b>    | <b>312 017,51</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          | <b>19 807 848,52</b> | <b>64 820,82</b>                | <b>19 743 027,70</b> | <b>20 550 925,21</b> |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>28 459 890,91</b> | <b>5 312 369,79</b>             | <b>23 147 521,12</b> | <b>24 283 376,63</b> |

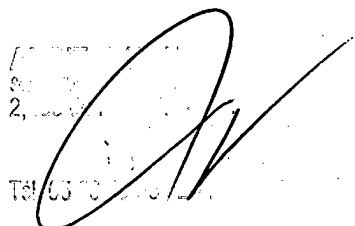
2, ...

TAL. C.A.P. ...



## Bilan

|                                                         | Net au<br>31/01/17 | Net au<br>31/01/16 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| <b>CAPITAL</b>                                          | 1 050 000,00       | 1 050 000,00       |
| <b>RESERVES</b>                                         |                    |                    |
| <i>Réserve légale</i>                                   | 105 000,00         | 105 000,00         |
| <i>Autres réserves</i>                                  | 7 481 619,22       | 6 967 652,21       |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                           | 2 116 878,87       | 1 668 967,01       |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                          | 12 859,36          | 15 105,19          |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                 | 10 766 357,45      | 9 806 724,41       |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>                          | 151 000,00         | 205 300,00         |
| <b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>                          | 100 000,00         |                    |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               | 251 000,00         | 205 300,00         |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT</b>      | 408 585,69         | 1 217 943,47       |
| <i>Emprunts</i>                                         | 405 716,98         | 1 217 288,47       |
| <i>Découverts et concours bancaires</i>                 | 2 868,71           | 655,00             |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES</b>          | 228 874,66         | 229 918,50         |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES-ASSOCIES</b> | 11 735,64          | 14 233,15          |
| <b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDE</b>           | 10 975,75          | 9 036,12           |
| <b>DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>          | 8 368 293,82       | 9 588 113,18       |
| <b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>                       | 2 895 423,80       | 2 994 695,39       |
| <i>Personnel</i>                                        | 1 205 385,79       | 1 283 607,23       |
| <i>Organismes sociaux</i>                               | 763 848,95         | 807 059,85         |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>            | 244 347,28         | 220 520,16         |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i>               | 681 841,78         | 683 508,15         |
| <b>AUTRES DETTES</b>                                    | 155 316,31         | 166 454,41         |
| <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>                      | 50 958,00          | 50 958,00          |
| <b>DETTE</b>                                            | 12 130 163,67      | 14 271 352,22      |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | 23 147 521,12      | 24 283 376,63      |



## Compte de résultat

|                                  | du 01/02/16<br>au 31/01/17<br>12 mois | %             | du 01/02/15<br>au 31/01/16<br>12 mois | %             |
|----------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   |                                       |               |                                       |               |
| Ventes de marchandises           | 83 830 262,05                         | 89,38         | 85 478 770,58                         | 89,37         |
| Production vendue                | 9 955 467,55                          | 10,62         | 10 170 952,13                         | 10,63         |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>    | <b>93 785 729,60</b>                  | <b>100,00</b> | <b>95 649 722,71</b>                  | <b>100,00</b> |
| Subventions d'exploitation       | 54 615,51                             | 0,06          | 41 318,46                             | 0,04          |
| Autres produits                  | 329 563,83                            | 0,35          | 373 398,40                            | 0,39          |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   | <b>94 169 908,94</b>                  | <b>100,41</b> | <b>96 064 439,57</b>                  | <b>100,43</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>    |                                       |               |                                       |               |
| Achats de marchandises           | 71 785 526,55                         | 76,54         | 73 759 180,91                         | 77,11         |
| Variation de stock (m/ses)       | -95 983,11                            | -0,10         | -293 306,39                           | -0,31         |
| Achats de m.p. & aut.approv.     | 210 659,51                            | 0,22          | 208 088,15                            | 0,22          |
| Variation de stock (m.p.)        | -28 833,17                            | -0,03         | -15 390,64                            | -0,02         |
| Autres achats & charges externes | 8 333 360,23                          | 8,89          | 8 443 720,46                          | 8,83          |
| Impôts, taxes et vers. assim.    | 1 605 355,65                          | 1,71          | 1 587 016,74                          | 1,66          |
| Salaires et Traitements          | 6 238 368,81                          | 6,65          | 6 616 170,95                          | 6,92          |
| Charges sociales                 | 1 987 418,10                          | 2,12          | 2 053 517,49                          | 2,15          |
| Amortissements et provisions     | 691 201,58                            | 0,74          | 727 574,32                            | 0,76          |
| Autres charges                   | 27 024,08                             | 0,03          | 45 679,42                             | 0,05          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>    | <b>90 754 098,23</b>                  | <b>96,77</b>  | <b>93 132 251,41</b>                  | <b>97,37</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>   | <b>3 415 810,71</b>                   | <b>3,64</b>   | <b>2 932 188,16</b>                   | <b>3,07</b>   |
| Produits financiers              | 80 891,24                             | 0,09          | 70 578,13                             | 0,07          |
| Charges financières              | 13 986,47                             | 0,01          | 176 161,06                            | 0,18          |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>        | <b>66 904,77</b>                      | <b>0,07</b>   | <b>-105 582,93</b>                    | <b>-0,11</b>  |
| Opérations en commun             | -94,12                                |               | -1 880,83                             |               |
| <b>RESULTAT COURANT</b>          | <b>3 482 621,36</b>                   | <b>3,71</b>   | <b>2 824 724,40</b>                   | <b>2,95</b>   |
| Produits exceptionnels           | 59 345,83                             | 0,06          | 23 081,33                             | 0,02          |
| Charges exceptionnelles          | 89 650,32                             | 0,10          | 156 037,72                            | 0,16          |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>     | <b>-30 304,49</b>                     | <b>-0,03</b>  | <b>-132 956,39</b>                    | <b>-0,14</b>  |
| Participation des salariés       | 450 302,00                            | 0,48          | 351 100,00                            | 0,37          |
| Impôts sur les bénéfices         | 885 136,00                            | 0,94          | 671 701,00                            | 0,70          |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>    | <b>2 116 878,87</b>                   | <b>2,26</b>   | <b>1 668 967,01</b>                   | <b>1,74</b>   |

## Annexe

2, 1000

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LAVIDA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017, dont le total est de 23 147 521 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 116 879 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/05/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- \* Constructions : 10 à 40 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Règles et méthodes comptables

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Engagement de retraite

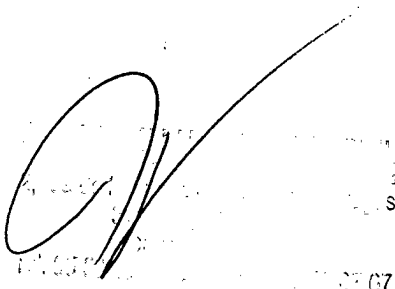
La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,35 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %

A large, stylized handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains some text, including the letters 'S' and 'S', but it is mostly illegible due to the signature and the quality of the scan.

## Règles et méthodes comptables

- Table de taux de mortalité : INSEE 2015

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

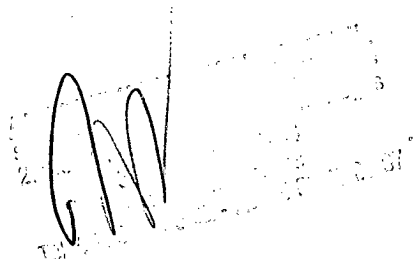
---

Le CICE 2015 totalise 328 317 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 339 120 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 28 851 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                            | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                         | 76 225                 |                |                | 76 225               |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                            | 292 490                | 1 308          | 22             | 293 776              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                       | <b>368 714</b>         | <b>1 308</b>   | <b>22</b>      | <b>370 000</b>       |
| - Terrains                                                                 |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol propre                                             |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                           | 19 660                 |                |                | 19 660               |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagement des constructions | 595 728                | 2 500          |                | 598 228              |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels           | 4 869 817              | 165 371        | 23 378         | 5 011 810            |
| - Installations générales, agencements<br>aménagement divers               |                        | 4 491          |                | 4 491                |
| - Matériel de transport                                                    | 219 063                | 6 000          | 115 141        | 109 922              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                             | 1 137 226              | 12 049         | 10 304         | 1 138 971            |
| - Emballages récupérables et divers                                        |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                     |                        |                |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                      |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                         | <b>6 841 494</b>       | <b>190 410</b> | <b>148 823</b> | <b>6 883 081</b>     |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                       |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                    | 170 000                |                |                | 170 000              |
| - Autres titres immobilisés                                                | 962 196                | 10 801         |                | 972 997              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                              | 251 953                | 4 011          |                | 255 964              |
| <b>Immobilisations financières</b>                                         | <b>1 384 149</b>       | <b>14 812</b>  |                | <b>1 398 961</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                    | <b>8 594 357</b>       | <b>206 530</b> | <b>148 844</b> | <b>8 652 042</b>     |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                         | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total          |
|-----------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b>    |                                  |                                |                                |                |
| <i>Virements de poste à poste</i>       |                                  |                                |                                |                |
| <i>Virements de l'actif circulant</i>   |                                  |                                |                                |                |
| <i>Acquisitions</i>                     | 1 308                            | 190 410                        | 14 812                         | 206 530        |
| <i>Apports</i>                          |                                  |                                |                                |                |
| <i>Créations</i>                        |                                  |                                |                                |                |
| <i>Réévaluations</i>                    |                                  |                                |                                |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>      | <b>1 308</b>                     | <b>190 410</b>                 | <b>14 812</b>                  | <b>206 530</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>      |                                  |                                |                                |                |
| <i>Virements de poste à poste</i>       |                                  |                                |                                |                |
| <i>Virements vers l'actif circulant</i> |                                  |                                |                                |                |
| <i>Cessions</i>                         | 22                               | 148 823                        |                                | 148 844        |
| <i>Scissions</i>                        |                                  |                                |                                |                |
| <i>Mises hors service</i>               |                                  |                                |                                |                |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>        | <b>22</b>                        | <b>148 823</b>                 |                                | <b>148 844</b> |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                                 | 31/01/2017    |
|---------------------------------|---------------|
| <i>Éléments achetés</i>         | 76 225        |
| <i>Éléments réévalués</i>       |               |
| <i>Éléments reçus en apport</i> |               |
| <b>Total</b>                    | <b>76 225</b> |

Le fonds commercial est constitué des éléments non identifiables d'un fonds de commerce acquis et qui n'ont fait l'objet d'une évaluation séparée au bilan. Le fonds de commerce concourt au maintien et au développement du potentiel d'activité de la société LAVIDA. Il n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation une fois par an.

Test de dépréciation : Le fonds commercial est affecté aux groupes d'actifs au niveau desquels ses performances sont suivies à savoir, dans le cas de l'entreprise, au secteur de la grande distribution en France. La valeur actuelle du groupe d'actifs a été déterminée sur la base des calculs de la valeur d'utilité. Ces calculs sont effectués à partir de la projection de flux de trésorerie basés sur les budgets financiers à 5 ans approuvés par la direction. Au-delà de la période de 5 ans, les flux de trésorerie sont extrapolés à partir des taux de croissance estimés indiqués ci-après. Le taux de croissance ne dépasse pas le taux de croissance moyen à long terme de l'activité propre du secteur considéré.

Principales hypothèses retenues en 2016 pour les calculs de valeurs d'utilité : taux de croissance 2.7 % et taux d'actualisation de 12 %.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                             |                                     |                                         |
| SARL FONLABOUR VOYAGES 81000 ALBI               | 110 000 | -50 384                                     | 100,00                              | 2 637                                   |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50 %) |         |                                             |                                     |                                         |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                                                                                                          | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)                                                                                                        | 170 000                      | 170 000                      | 1 297                              |                      |                         |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50 %)                                                                                          |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales françaises<br>- Autres filiales étrangères<br>- Autres participations françaises<br>- Autres participations étrangères |                              |                              |                                    |                      |                         |

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 291 722                | 1 563          | 22             | 293 264                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>291 722</b>         | <b>1 563</b>   | <b>22</b>      | <b>293 264</b>         |
| - Terrains                                                               |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         | 19 114                 | 54             |                | 19 168                 |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 307 049                | 45 798         |                | 352 847                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 2 833 947              | 430 165        | 20 615         | 3 243 497              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        | 95             |                | 95                     |
| - Matériel de transport                                                  | 210 168                | 5 391          | 113 808        | 101 751                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 924 060                | 43 315         | 10 304         | 957 071                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>4 294 338</b>       | <b>524 818</b> | <b>144 727</b> | <b>4 674 429</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>4 586 060</b>       | <b>526 381</b> | <b>144 748</b> | <b>4 967 693</b>       |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 200 117 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    | 249 964          |                              | 249 964                     |
| Autres                                   | 6 000            |                              | 6 000                       |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 818 045          | 818 045                      |                             |
| Autres                                   | 3 883 433        | 3 883 433                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 242 675          | 242 593                      | 82                          |
| <b>Total</b>                             | <b>5 200 117</b> | <b>4 944 071</b>             | <b>256 046</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 4 011            |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                                | Montant          |
|--------------------------------|------------------|
| Int courus s/autres prêts      | 14 356           |
| Clients facture à établir      | 208 204          |
| Ristournes à recevoir          | 573 937          |
| Frs avoirs à recevoir          | 618 317          |
| Etat - produits à recevoir     | 31 273           |
| C/c intérêts courus à recevoir | 34 708           |
| Deb divers - prdts à recevoir  | 19 492           |
| Int courus à recevoir          | 3 075            |
| <b>Total</b>                   | <b>1 503 361</b> |

## Dépréciation des actifs

Tableau des dépréciations par catégorie :

|                               | Montant       |
|-------------------------------|---------------|
| <i>Créances clients</i>       | 7 559         |
| <i>Fournisseurs débiteurs</i> | 10 360        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>17 919</b> |

## Composition du capital social

|                                                                  | Nombre | Valeur nominale |
|------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| <i>Titres composant le capital social au début de l'exercice</i> | 21 000 | 50,00           |
| <i>Titres émis pendant l'exercice</i>                            |        |                 |
| <i>Titres remboursés pendant l'exercice</i>                      |        |                 |
| <i>Titres composant le capital social à la fin de l'exercice</i> | 21 000 | 50,00           |

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| <i>Reconstitution des gisements pétroliers</i> |                                         |                            |                           |                                         |
| <i>Pour investissements</i>                    |                                         |                            |                           |                                         |
| <i>Pour hausse des prix</i>                    |                                         |                            |                           |                                         |
| <i>Amortissements dérogatoires</i>             | 15 105                                  |                            | 2 246                     | 12 859                                  |
| <i>Prêts d'installation</i>                    |                                         |                            |                           |                                         |
| <i>Autres provisions</i>                       |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>15 105</b>                           |                            | <b>2 246</b>              | <b>12 859</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| <i>Exploitation</i>                            |                                         |                            |                           |                                         |
| <i>Financières</i>                             |                                         |                            |                           |                                         |
| <i>Exceptionnelles</i>                         |                                         |                            | 2 246                     |                                         |

1952

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <i>Litiges</i>                                                       |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Garanties données aux clients</i>                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Pertes sur marchés à terme</i>                                    |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Amendes et pénalités</i>                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Pertes de change</i>                                              |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Pensions et obligations similaires</i>                            |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Pour impôts</i>                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Renouvellement des immobilisations</i>                            |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Gros entretien et grandes révisions</i>                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Charges sociales et fiscales</i>                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>sur congés à payer</i>                                            |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Autres provisions pour risques<br/>et charges</i>                 | 205 300                                 | 100 000                    | 18 048                                 | 36 252                                     | 251 000                                 |
| <b>Total</b>                                                         | <b>205 300</b>                          | <b>100 000</b>             | <b>18 048</b>                          | <b>36 252</b>                              | <b>251 000</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Exploitation</i>                                                  |                                         | 100 000                    | 13 700                                 |                                            |                                         |
| <i>Financières</i>                                                   |                                         |                            | 4 348                                  | 36 252                                     |                                         |
| <i>Exceptionnelles</i>                                               |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 119 188 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                          | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| <i>Emprunts obligataires convertibles (*)</i>                            |                   |                              |                             |                              |
| <i>Autres emprunts obligataires (*)</i>                                  |                   |                              |                             |                              |
| <i>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i> |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                          | 2 869             | 2 869                        |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                             | 405 717           | 405 717                      |                             |                              |
| <i>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</i>                    | 240 610           | 19 442                       |                             | 221 168                      |
| <i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>                          | 8 368 294         | 8 368 294                    |                             |                              |
| <i>Dettes fiscales et sociales</i>                                       | 2 895 424         | 2 895 424                    |                             |                              |
| <i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>                   |                   |                              |                             |                              |
| <i>Autres dettes (**)</i>                                                | 155 316           | 155 316                      |                             |                              |
| <i>Produits constatés d'avance</i>                                       | 50 958            | 50 958                       |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                             | <b>12 119 188</b> | <b>11 898 020</b>            |                             | <b>221 168</b>               |
| <i>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>                        |                   |                              |                             |                              |
| <i>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice</i>                            | 811 317           |                              |                             |                              |
| <i>(**) Dont envers les associés</i>                                     | 378               |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 150 euros.

## Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                             | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>suretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| <i>Emprunts obligataires convertibles</i>                   |                     |                           |                                            |
| <i>Autres emprunts obligataires</i>                         |                     |                           |                                            |
| <i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit</i> | 405 659             | 405 782                   | 76 225                                     |
| <i>Emprunts et dettes divers</i>                            |                     |                           |                                            |
| <i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>     |                     |                           |                                            |
| <i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>             |                     |                           |                                            |
| <i>Dettes fiscales et sociales</i>                          |                     |                           |                                            |
| <i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>      |                     |                           |                                            |
| <i>Autres dettes</i>                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                                | <b>405 659</b>      | <b>405 782</b>            | <b>76 225</b>                              |

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                           | Montant          |
|-------------------------------------------|------------------|
| <i>Fourn factures non parvenues</i>       | 1 898 145        |
| <i>Intérêts courus sur emprunts</i>       | 58               |
| <i>Intérêts courus participation</i>      | 789              |
| <i>C/c intérêts courus à payer</i>        | 228              |
| <i>Dettes prov. s/ congés payés</i>       | 472 161          |
| <i>Dettes prov. s/ participation</i>      | 336 349          |
| <i>Dettes prov. s/ interressement</i>     | 133 688          |
| <i>Personnel - charges à payer</i>        | 263 188          |
| <i>Org.soc. ch/congés à pay.</i>          | 168 467          |
| <i>Organismes sociaux charges à payer</i> | 253 408          |
| <i>Etat charges à payer</i>               | 681 842          |
| <b>Total</b>                              | <b>4 208 323</b> |

## Autres informations

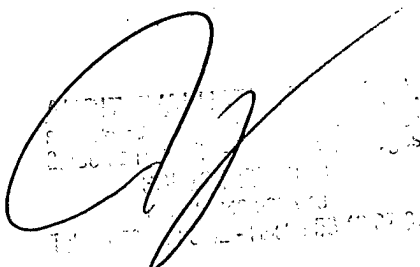
## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                                    | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| <i>Charges constatées d'avance</i> | 242 675                   |                        |                            |
| <b>Total</b>                       | <b>242 675</b>            |                        |                            |

## Produits constatés d'avance

|                                    | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|------------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| <i>Produits constatés d'avance</i> | 50 958                     |                        |                           |
| <b>Total</b>                       | <b>50 958</b>              |                        |                           |



## Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

|                                   | France            | Etranger | Total             |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Ventes de produits finis          | 8 041 941         |          | 8 041 941         |
| Ventes de produits intermédiaires |                   |          |                   |
| Ventes de produits résiduels      | 96 380            |          | 96 380            |
| Travaux                           |                   |          |                   |
| Etudes                            |                   |          |                   |
| Prestations de services           | 749 025           |          | 749 025           |
| Ventes de marchandises            | 83 830 262        |          | 83 830 262        |
| Produits des activités annexes    | 1 068 122         |          | 1 068 122         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>93 785 730</b> |          | <b>93 785 730</b> |

## Résultat et impôts sur les bénéfices

|                                  | Montant   |
|----------------------------------|-----------|
| <b>Base de calcul de l'impôt</b> |           |
| Taux Normal - 33 1/3 %           | 2 847 032 |
| Taux Réduit - 15 %               |           |
| Plus-Values à LT - 15 %          |           |
| Concession de licences - 15 %    |           |
| - Contribution locative - 2,5 %  |           |
| <b>Crédits d'impôt</b>           |           |
| Compétitivité Emploi             | 334 978   |
| Crédit recherche                 |           |
| Crédit formation des dirigeants  |           |
| Crédit apprentissage             | 3 600     |
| Crédit famille                   | 25 868    |
| Investissement en Corse          |           |
| Crédit en faveur du mécénat      | 40 678    |
| <b>Autres imputations</b>        |           |

## Ventilation de l'impôt

|                               | Résultat<br>avant<br>Impôt | Impôt<br>correspondant | Résultat<br>après<br>Impôt |
|-------------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant            | 3 482 621                  | 1 018 016              | 2 464 605                  |
| + Résultat exceptionnel       | -30 304                    | -6 096                 | -24 208                    |
| - Participations des salariés | 450 302                    | 126 784                | 323 518                    |
| <b>Résultat comptable</b>     | <b>3 002 015</b>           | <b>885 136</b>         | <b>2 116 879</b>           |

## Notes sur le compte de résultat

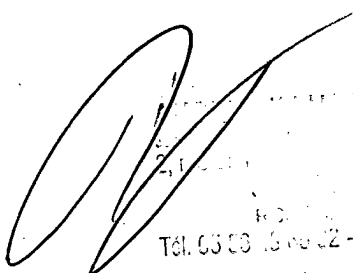
### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 343 190 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                             | Montant          |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                            |                  |
| <i>Liés aux amortissements dérogatoires</i>                                 | 12 859           |
| <i>Liés aux provisions pour hausse des prix</i>                             |                  |
| <i>Liés aux plus-values à réintégrer</i>                                    |                  |
| <i>Liés à d'autres éléments</i>                                             |                  |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>            | <b>12 859</b>    |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                               |                  |
| <i>Liés aux provisions pour congés payés</i>                                | 640 628          |
| <i>Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice</i> | 383 768          |
| <i>Liés à d'autres éléments</i>                                             |                  |
| <i>Amortissements exceptionnels en faveur de l'investissement</i>           | 18 032           |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>             | <b>1 042 428</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                              |                  |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                         |                  |
| <b>Montant de la créance future</b>                                         | <b>343 190</b>   |
| <i>(A - B - C - D) * 33 1/3 %</i>                                           |                  |

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, la société SAS LAVIDA est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS JPM.



Tél. 03 69 15 00 02 - Fax 03 69 15 00 07

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 232 personnes dont 3 apprentis et 10 handicapés.

|                                          | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| <i>Cadres</i>                            | 19                   |                                |
| <i>Agents de maîtrise et techniciens</i> | 20                   |                                |
| <i>Employés</i>                          | 193                  |                                |
| <i>Ouvriers</i>                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                             | <b>232</b>           |                                |

### Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : JPM

Forme : SAS

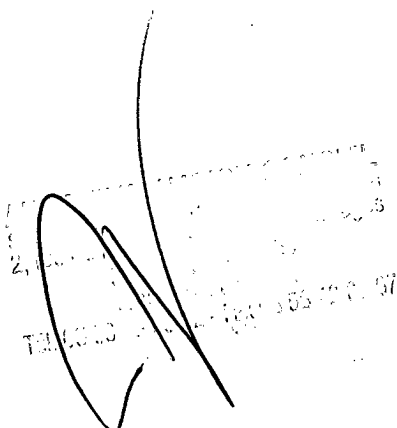
SIREN : 420115156

Au capital de : 5 795 520 euros

Adresse du siège social :

Les Portes d'Albi

81000 ALBI

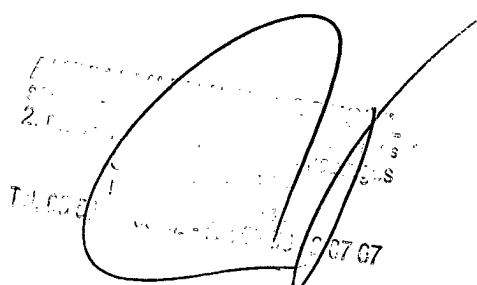


## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                                                         | Montant en<br>euros |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <i>Effets escomptés non échus</i>                                       |                     |
| <i>Cautions solidaires dans le cadre de parrainage</i>                  | 10 390 258          |
| <i>Avals et cautions</i>                                                | 10 390 258          |
| <i>Engagements en matière de pensions</i>                               | 629 683             |
| <i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>                              | 466 395             |
| <i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>                            |                     |
| <i>Nantissement du fonds de commerce sur emprunt</i>                    | 405 782             |
| <i>Nantissement d'un compte à terme sur emprunt souscrit par OVALIA</i> | 125 000             |
| <i>Autres engagements donnés</i>                                        | 530 782             |
| <b>Total</b>                                                            | <b>12 017 118</b>   |
| <i>Dont concernant :</i>                                                |                     |
| <i>Les dirigeants</i>                                                   |                     |
| <i>Les filiales</i>                                                     |                     |
| <i>Les participations</i>                                               |                     |
| <i>Les autres entreprises liées</i>                                     |                     |
| <i>Engagements assortis de sûretés réelles</i>                          | 530 782             |



Handwritten signature and circular stamp with text: "T. C. C. 07 07"

## Autres informations

## Crédit-Bail

|                                               | Terrains | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres  | Total   |
|-----------------------------------------------|----------|---------------|-----------------------|---------|---------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       |          |               |                       | 600 340 | 600 340 |
| <i>Cumul exercices antérieurs</i>             |          |               |                       | 91 907  | 91 907  |
| <i>Dotations de l'exercice</i>                |          |               |                       | 77 405  | 77 405  |
| <b>Amortissements</b>                         |          |               |                       | 169 312 | 169 312 |
| <i>Cumul exercices antérieurs</i>             |          |               |                       | 135 563 | 135 563 |
| <i>Exercice</i>                               |          |               |                       | 89 018  | 89 018  |
| <b>Redevances payées</b>                      |          |               |                       | 224 582 | 224 582 |
| <i>A un an au plus</i>                        |          |               |                       | 127 393 | 127 393 |
| <i>A plus d'un an et cinq ans au plus</i>     |          |               |                       | 310 031 | 310 031 |
| <i>A plus de cinq ans</i>                     |          |               |                       |         |         |
| <b>Redevances restant à payer</b>             |          |               |                       | 437 424 | 437 424 |
| <i>A un an au plus</i>                        |          |               |                       | 1 020   | 1 020   |
| <i>A plus d'un an et cinq ans au plus</i>     |          |               |                       | 27 951  | 27 951  |
| <i>A plus de cinq ans</i>                     |          |               |                       |         |         |
| <b>Valeur résiduelle</b>                      |          |               |                       | 28 971  | 28 971  |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> |          |               |                       | 87 838  | 87 838  |

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 629 683 euros

La méthode retenue dans le cadre de l'évaluation des indemnités de fin de carrière est la méthode des unités de crédit projetées, sur la base de départs volontaires à la retraite.

Les hypothèses retenues pour cette évaluation sont les suivantes :

- taux d'actualisation à 1,35 % ;
- revalorisation des salaires : 1 % ;
- charges sociales patronales : 45 % ;
- turnover faible pour les cadres et moyen pour les employés ;
- table de mortalité de l'INSEE 2015 ;
- âge de départ : 65 ans.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

AUDIT  
CONSEIL  
2, rue de la République  
92000 Nanterre  
Tél. 03 63 73 63 07 - Fax 03 42 07 07

**SOCIETE LAVIDA**  
**Société par actions simplifiée au capital de 1 050 000 euros**  
**Siège social : Centre Commercial Les Portes d'Albi, lieudit Fonlabour, 81000 ALBI**  
**RCS ALBI 086 520 103**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 18 JUILLET 2017**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2017**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2017 s'élevant à 2 116 878,87 euros de la manière suivante :

|                        |                    |
|------------------------|--------------------|
| Bénéfice de l'exercice | 2 116 878,87 euros |
|------------------------|--------------------|

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| À titre de dividendes    | 1 365 000,00 euros |
| Soit 65 euros par action |                    |

|          |                  |
|----------|------------------|
| Le solde | 751 878,87 euros |
|----------|------------------|

En totalité au compte "autres réserves"  
*qui s'élèvera ainsi 8 233 498,09 euros.*

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 9 401 357,45 euros.

Le dividende serait mis en paiement au siège social le 5 août 2017.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 8 255 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 356 745 euros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.



Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

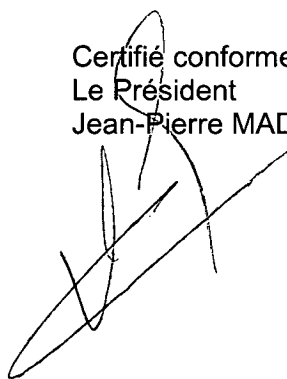
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| EXERCICES  | DIVIDENDES                          | FISCALITE                                                                                                                |
|------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31.01.2016 | 1 155 000 €<br>Soit 55 € par action | - Dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 6 985 €<br>- Dividendes non éligibles à la réfaction de 40% : 1 148 015 € |
| 31.01.2015 | 903 000 €<br>Soit 43 € par action   | - Dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 5 203 €<br>- Dividendes non éligibles à la réfaction de 40% : 897 797 €   |
| 31.01.2014 | 735 000 €<br>Soit 35 € par action   | - Dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 4 235 €<br>- Dividendes non éligibles à la réfaction de 40% : 730 765 €   |

#### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 juillet 2017**

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés présents ou représentés.*

Certifié conforme  
Le Président  
Jean-Pierre MADER





## SOCIÉTÉ JURIDIQUE ET FISCALE

MOYAERT, DUPOURQUÉ, BARALE & ASSOCIÉS

Monsieur le Greffier du Tribunal de  
Commerce d'Albi  
Palais de Justice  
BP 156  
81005 ALBI Cedex

Bordeaux, le 13 septembre 2017

Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de bien vouloir trouver, sous ce pli, aux fins de dépôt, le dossier relatif à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31.01.2017 de la SOCIETE LAVIDA.

Il comprend :

- 1°) Un exemplaire certifié conforme de la résolution d'affectation du résultat ;
- 2°) Un exemplaire certifié conforme des comptes et de l'annexe comptable ;
- 3°) Un exemplaire du rapport du Commissaire aux comptes ;
- 4°) Un chèque de 45,48 € en règlement du coût de ce dépôt.

Nous vous prions de bien vouloir nous adresser le récépissé et votre note de frais.

Veuillez croire, Monsieur le Greffier, à l'assurance de notre considération distinguée.

Yolaine VILA

**RICHARD  
MOYAERT**  
Avocat Associé  
Spécialiste  
en Droit Fiscal  
r.moyaert@sjf-avocats.fr

**BRIGITTE  
DUPOURQUÉ**  
Avocat Associé  
Spécialiste en Droit des Sociétés  
b.dupourque@sjf-avocats.fr

**JÉRÔME  
BARALE**  
Avocat Associé  
j.barale@sjf-avocats.fr

**MARIE-PIERRE  
ISSALY-CARLIEZ**  
Avocat à la Cour  
Spécialiste en Droit des Sociétés  
et Droit Fiscal  
mp.carliez@sjf-avocats.fr

**CATHERINE  
BESLAY**  
Avocat à la Cour  
c.beslay@sjf-avocats.fr

**CHRISTELLE  
BERNON**  
Avocat à la Cour  
c.bernon@sjf-avocats.fr

**ARNAUD  
GARCIA**  
DESS Droit Notarial  
a.garcia@sjf-avocats.fr

**JULIEN  
ROUSSEAU**  
Avocat à la Cour  
j.rousseau@sjf-avocats.fr

### SOCIÉTÉ D'AVOCATS

27, COURS EVRARD DE FAYOLLE - CS 91007 - 33076 BORDEAUX CEDEX  
TÉL. 05 56 01 99 77 - FAX 05 56 01 99 70 - secretariat@sjf-avocats.fr  
S.E.L.A.R.L. au CAPITAL DE 37 590 € - R.C.S. 337 733 513 BORDEAUX