



RCS : ST BRIEUC

Code greffe : 2202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 50071

Numéro SIREN : 344 774 393

Nom ou dénomination : LAIRODIS

Ce dépôt a été enregistré le 28/02/2017 sous le numéro de dépôt 1337

EXTRAIT

« LAIRODIS »

Société par Actions Simplifiée
au capital de 344.000 euros
Siège social : Route de Rostrenen
Lieudit « Ker Louis - Loudéac »
22110 PLOUGUERNEVEL
344 774 393 R.C.S. ST-BRIEUC

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DES ACTIONNAIRES **DU 24 JUIN 2016**

Du procès-verbal de l'assemblée générale des actionnaires tenue au siège social, le 24 Juin 2016 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 Janvier 2016, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

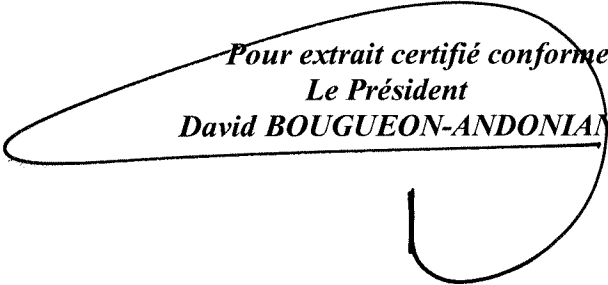
DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice s'élevant à 614.859,68 € au poste « report à nouveau » en compensation des pertes antérieures à due concurrence.

Conformément à l'article 243 bis du C.G.I, l'assemblée rappelle qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois précédents exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme
Le Président
David BOUGUEON-ANDONIAN



COPIE

SAS LAIRODIS

105 route de Rostrenen

22110 PLOUGUERNEVEL

ETATS FINANCIERS AU 31/01/2016

SAS au Capital de €.344 000

R.C.S : GUINGAMP 344774393

Certifiée Conforme



Société Anonyme d'Expertise Comptable

Inscrite aux Tableaux de l'Ordre de Strasbourg et de Dijon

Capital : 120 000 Euros

RCS : MULHOUSE B 307 111 682

MUBEX MULHOUSE

12, rue de Pologne
68170 RIXHEIM
Tél : 03 89 44 41 12

MUBEX BELFORT

16, Avenue Jean Jaurès
90000 BELFORT
Tél : 03 84 28 11 44

Bilan Actif

		31/01/2016			31/01/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 584	14 584		1 075
	Fonds commercial (1)	556 680		556 680	556 680
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	274 821	89 756	185 064	209 564
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	386 256	201 719	184 536	224 495
	Autres immobilisations corporelles	152 929	88 057	64 873	74 994
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	75 187		75 187	66 896
	Créances rattachées à des participations	90 819		90 819	86 613
	Autres titres immobilisés	112 455		112 455	111 690
	Prêts	4 311		4 311	4 311
	Autres immobilisations financières	1 685		1 685	1 685
TOTAL (II)		1 669 726	394 116	1 275 610	1 338 003
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	702 933		702 933	688 013
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	36 704	2 041	34 663	40 643
	Autres créances	261 698		261 698	278 808
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 142		2 142	2 142
	DISPONIBILITES	177 164		177 164	90 294
	Charges constatées d'avance	28 236		28 236	37 495
	TOTAL (III)	1 208 877	2 041	1 206 836	1 137 394
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 878 602	396 157	2 482 446	2 475 397

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

96 814

92 608

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/01/2016	31/01/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	344 000	344 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	76 703	76 703
	Report à nouveau	(844 511)	(907 270)
	Résultat de l'exercice	614 860	62 759
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	5 968	5 968
Total des capitaux propres		197 820	(417 040)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	942 227	1 132 623
	Emprunts et dettes financières divers	75 624	557 759
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	955 410	928 829
	Dettes fiscales et sociales	236 474	209 145
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	377	2 888
	Autres dettes	74 513	61 192
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		2 284 626	2 892 436
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 482 446	2 475 397
Total du bilan en centimes		2 482 445,66	2 475 396,76
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 514 232	1 954 676
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

				31/01/2016	31/01/2015
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	10 842 537		10 842 537	10 265 777
	Production vendue (Biens)	6 442		6 442	4 733
	Production vendue (Services et Travaux)	114 002		114 002	111 738
	Montant net du chiffre d'affaires	10 962 981		10 962 981	10 382 248
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 214	2 902
	Autres produits			12 070	16 749
Total des produits d'exploitation (1)				10 976 265	10 401 899
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			8 748 261	8 340 981
	Variation de stock			(14 920)	(31 476)
	Achats de matières et autres approvisionnements			10 259	10 476
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			938 778	916 186
	Impôts, taxes et versements assimilés			77 219	91 506
	Salaires et traitements			753 570	725 846
	Charges sociales du personnel			271 308	260 460
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			95 405	98 054
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			2 041	1 214	
Dotations aux provisions					
Autres charges			2 292	2 087	
Total des charges d'exploitation (2)				10 884 212	10 415 334
RESULTAT D'EXPLOITATION				92 053	(13 434)

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2016	31/01/2015
RESULTAT D'EXPLOITATION		92 053	(13 434)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 199	789
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	5	13
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	114	107
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 317	909
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	36 351	42 998
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		36 351	42 998
RESULTAT FINANCIER		(35 034)	(42 088)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		57 019	(55 523)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		26
	Sur opérations en capital	518 445	79 903
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		518 445	79 929
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		45
	Sur opérations en capital	979	787
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		979	832
RESULTAT EXCEPTIONNEL		517 466	79 097
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(40 375)	(39 184)
TOTAL DES PRODUITS		11 496 028	10 482 738
TOTAL DES CHARGES		10 881 168	10 419 979
RESULTAT DE L'EXERCICE		614 860	62 759
Résultat de l'exercice en centimes		614 859,68	62 758,61
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2014 (PCG 2014).

Le PCG 2014 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 (homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014, publié au JO du 15 octobre 2014), qui annule et constitue une recodification du PCG 99, complété des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de toutes ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

- **Immobilisations financières** :

-> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

-> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2^{ème} catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

A compter du 1er Janvier 2015, ces heures ont été transférées sur le compte emploi-formation de chaque salarié.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (C.I.C.E.)

Règles et Méthodes Comptables

Un crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé sur la base des salaires versés de janvier à décembre 2015 au taux de 6% pour un montant de 40 261 euros.

De plus, un produit à recevoir CICE a été calculé sur la base des salaires du 1er janvier à la date de clôture au taux de 6% pour un montant de 3 016 euros.

S'agissant d'un crédit d'impôt imputable sur l'impôt sur les sociétés, et conformément à l'avis de la CNCC, ces produits ont été comptabilisés au crédit de deux sous-comptes du poste "Impôt sur les bénéfices" du compte de résultat de l'exercice.

Conformément à l'article 224 quater C du CGI, le CICE perçu au cours de l'exercice a servi au financement de l'amélioration de la compétitivité. Ainsi, il a permis notamment de financer des investissements nécessaires à notre activité, de participer à l'effort de formation, de contribuer au maintien et à l'amélioration de notre politique salariale et d'améliorer notre fonds de roulement.

Le CICE à percevoir sera affecté de la même façon.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

En date du 1er Octobre 2015, le Conseil de Parrainage a décidé d'abandonner les créances détenues par les parrains associés sur la société LAIRODIS.

Cet abandon de créance à caractère commercial s'élève à 483 088,91 Euros.

Engagements hors bilan

1. EMPRUNT CMB

Emprunt CMB de 400 000€ sur une durée de 4 ans pour le financement d'investissements.

Nantissement du fonds de commerce.

- Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan	82 654,25 €
<i>Dernière échéance prévue le 10/10/2016</i>	

2. EMPRUNT BCME

Emprunt BCME de 1 073 000€ sur une durée de 12 ans pour l'acquisition du fonds commercial.

Nantissement du fonds de commerce.

- Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan	855 105,89 €
<i>Dernière échéance prévue le 10/09/2024</i>	

3. ENGAGEMENTS DE RETRAITES

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 95% et que celle pour le salarié d'être mis à la retraite par l'employeur est de 5%, ces engagements sont évalués à **85 947 €**.

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

Capital social

		31/01/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	688,0000	344 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		500,00	688,0000	344 000,00

Effectif moyen

		31/01/2016	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires		7	
	Employés		23	1
	Ouvriers			
	TOTAL		30	1

EXTRAIT

« LAIRODIS »

Société par Actions Simplifiée
au capital de 344.000 euros
Siège social : Route de Rostrenen
Lieudit « Ker Louis - Loudéac »
22110 PLOUGUERNEVEL
344 774 393 R.C.S. ST-BRIEUC

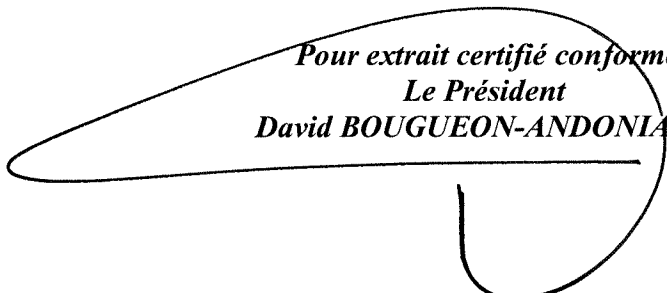
ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DES ACTIONNAIRES **DU 24 JUIN 2016**

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION **Proposition d'affectation du résultat**

Du rapport de gestion établi par le Président à l'occasion de l'assemblée générale annuelle des actionnaires du 24 Juin 2016, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 Janvier 2016, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

Le résultat de l'exercice se traduit par un bénéfice de 614.859,68 € que nous vous proposons d'affecter au poste « report à nouveau » en compensation des pertes antérieures à due concurrence.

Pour extrait certifié conforme
Le Président
David BOUGUEON-ANDONIAN





CABINET
PICAUVET - LE DAIN

SAS LAIRODIS
105, route de ROSTRENEN
22110 PLOUGUERNEVEL

SOCIETE
D'EXPERTISE
COMPTABLE ET DE
COMMISSAIRES
AUX COMPTES

Patrick LE DAIN
Patrick PICAUVET

Experts comptables
Commissaires aux comptes

QUIMPERLE
15 rue Eric Tabarly - B.P.329
29391 Quimperlé Cedex
Tél. 02 98 39 07 50
Fax 02 98 39 22 64

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2016**

Monsieur Le Président,
Mesdames,
Messieurs,

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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.

pp

II – JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

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

L'annexe précise que la société a appliqué la réglementation comptable en vigueur sans avoir à pratiquer de changement de méthode.

- Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application
- Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre société, décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.
- Nous attirons votre attention sur « les autres éléments significatifs de l'exercice » de l'annexe page 10.

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

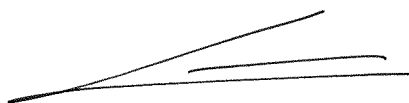
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 n'appellent pas de notre part d'observation.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participations et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Quimperlé, le 25 Mai 2016

Pour le CABINET PICA VET-LE DAIN
Commissaire aux Comptes
Patrick PICA VET



Bilan Actif

		31/01/2016			31/01/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 584	14 584		1 075
	Fonds commercial (1)	556 680		556 680	556 680
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	274 821	89 756	185 064	209 564
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	386 256	201 719	184 536	224 495
	Autres immobilisations corporelles	152 929	88 057	64 873	74 994
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	75 187		75 187	66 896
	Créances rattachées à des participations	90 819		90 819	86 613
	Autres titres immobilisés	112 455		112 455	111 690
	Prêts	4 311		4 311	4 311
	Autres immobilisations financières	1 685		1 685	1 685
TOTAL (II)		1 669 726	394 116	1 275 610	1 338 003
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	702 933		702 933	688 013
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	36 704	2 041	34 663	40 643
	Autres créances	261 698		261 698	278 808
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 142		2 142	2 142
	DISPONIBILITES	177 164		177 164	90 294
	Charges constatées d'avance	28 236		28 236	37 495
	TOTAL (III)	1 208 877	2 041	1 206 836	1 137 394
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 878 602	396 157	2 482 446	2 475 397

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

96 814

(3) dont créances à plus d'un an

92 608

PICAVET - LE DUBOIS
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
QUIMPERLE

Bilan Passif

		31/01/2016	31/01/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	344 000	344 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	76 703	76 703
	Report à nouveau	(844 511)	(907 270)
	Résultat de l'exercice	614 860	62 759
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	5 968	5 968
	Total des capitaux propres	197 820	(417 040)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	942 227	1 132 623
	Emprunts et dettes financières divers	75 624	557 759
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	955 410	928 829
	Dettes fiscales et sociales	236 474	209 145
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	377	2 888
	Autres dettes	74 513	61 192
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 284 626	2 892 436
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 482 446	2 475 397
Total du bilan en centimes		2 482 445,66	2 475 396,76
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 514 232	1 954 876
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Etats financiers au 31/01/2016

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2016	31/01/2015
RESULTAT D'EXPLOITATION		92 053	(13 434)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 199	789
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	5	13
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	114	107
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 317	909
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	36 351	42 998
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		36 351	42 998
RESULTAT FINANCIER		(35 034)	(42 088)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		57 019	(55 523)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		26
	Sur opérations en capital	518 445	79 903
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		518 445	79 929
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		45
	Sur opérations en capital	979	787
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		979	832
RESULTAT EXCEPTIONNEL		517 466	79 097
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(40 375)	(39 184)
TOTAL DES PRODUITS		11 496 028	10 482 738
TOTAL DES CHARGES		10 881 168	10 419 979
RESULTAT DE L'EXERCICE		614 860	62 759
Résultat de l'exercice en centimes		614 859,68	62 758,61
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2014 (PCG 2014).

Le PCG 2014 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 (homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014, publié au JO du 15 octobre 2014), qui annule et constitue une recodification du PCG 99, complété des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de toutes ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

- **Immobilisations financières** :

-> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

-> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2^{ème} catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

A compter du 1er Janvier 2015, ces heures ont été transférées sur le compte emploi-formation de chaque salarié.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (C.I.C.E.)

Règles et Méthodes Comptables

Un crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé sur la base des salaires versés de janvier à décembre 2015 au taux de 6% pour un montant de 40 261 euros.

De plus, un produit à recevoir CICE a été calculé sur la base des salaires du 1er janvier à la date de clôture au taux de 6% pour un montant de 3 016 euros.

S'agissant d'un crédit d'impôt imputable sur l'impôt sur les sociétés, et conformément à l'avis de la CNCC, ces produits ont été comptabilisés au crédit de deux sous-comptes du poste "Impôt sur les bénéfices" du compte de résultat de l'exercice.

Conformément à l'article 224 quater C du CGI, le CICE perçu au cours de l'exercice a servi au financement de l'amélioration de la compétitivité. Ainsi, il a permis notamment de financer des investissements nécessaires à notre activité, de participer à l'effort de formation, de contribuer au maintien et à l'amélioration de notre politique salariale et d'améliorer notre fonds de roulement.

Le CICE à percevoir sera affecté de la même façon.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

En date du 1er Octobre 2015, le Conseil de Parrainage a décidé d'abandonner les créances détenues par les parrains associés sur la société LAIRODIS.

Cet abandon de créance à caractère commercial s'élève à 483 088,91 Euros.

Engagements hors bilan

1. EMPRUNT CMB

Emprunt CMB de 400 000€ sur une durée de 4 ans pour le financement d'investissements.

Nantissement du fonds de commerce.

- Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan **82 654,25 €**
Dernière échéance prévue le 10/10/2016

2. EMPRUNT BCME

Emprunt BCME de 1 073 000€ sur une durée de 12 ans pour l'acquisition du fonds commercial.

Nantissement du fonds de commerce.

- Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan **855 105,89 €**
Dernière échéance prévue le 10/09/2024

3. ENGAGEMENTS DE RETRAITES

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 95% et que celle pour le salarié d'être mis à la retraite par l'employeur est de 5%, ces engagements sont évalués à **85 947 €**.

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

Capital social

		31/01/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	688,0000	344 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		500,00	688,0000	344 000,00

Effectif moyen

		31/01/2016	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires		7	
	Employés		23	1
	Ouvriers			
	TOTAL		30	1

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
QUIMPERLE