



RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 02595

Numéro SIREN : 432 713 063

Nom ou dénomination : SMC SERVICES

Ce dépôt a été enregistré le 13/02/2017 sous le numéro de dépôt 986



986

VIN

~~986~~

28

13 FEV. 2017

KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

SMC Services S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2016
SMC Services S.A.S.
ZI des Paluds - 155, rue du Dirigeable - 13400 Aubagne
Ce rapport contient 27 pages
GM-164-013



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

SMC Services S.A.S.

Siège social : ZI des Paluds - 155, rue du Dirigeable - 13400 Aubagne
Capital social : € 805 139

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2016

A l'attention de l'Associé unique,

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 août 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SMC Services S.A.S., 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.

1 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « Application du principe de continuité de l'exploitation » de la note 2 de l'annexe aux comptes qui expose le contexte dans lequel les comptes annuels ont été arrêtés selon le principe de continuité d'exploitation.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

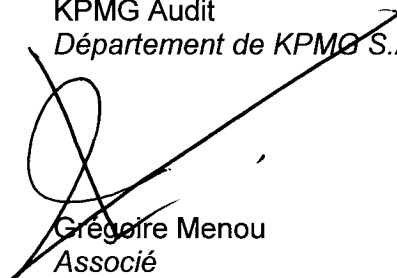
3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 à l'Associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris La Défense, le 7 décembre 2016

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.



Grégoire Menou
Associé

2050 : Bilan - Actif

Désignation de la société : 47 - SMC SERVICES

DGFIP N° 2050

Millésime 2016

Clôture au : 31/08/2016

BILAN - ACTIF		Exercice N			N-1 (*)
		Brut	Amortiss., prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement	AB	AC		
	Frais de développement	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	2 651 501,66	234 691,29
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	550,00	
	TOTAL immobilisations incorporelles		2 651 501,66	170 644,35	234 691,29
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ	786 414,09	545 550,48
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	98 099,34	28 362,85
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 305 981,65	635 101,06
	Immobilisations en cours	AV	AW	48 267,21	13 171,04
	Avances et acomptes	AX	AY		
	TOTAL immobilisations corporelles		2 190 495,08	999 251,36	1 222 185,43
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équival...	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG	6 915,00	3 239,99
	Autres immobilisations financières	BH	BI	119 535,44	119 535,44
	TOTAL immobilisations financières			126 450,44	122 775,43
TOTAL (II)		BJ	BK	4 841 996,74	1 579 652,15
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	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		
	TOTAL Stocks				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	1 129 088,71	1 923 493,98
	Autres créances (3)	BZ	CA	3 060 142,13	2 082 892,12
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	TOTAL Créances			4 189 230,84	4 006 386,10
	Valeurs mobilières de placement Dont actions propres :	CD	CE		
COMPTES DE REGULATION	Disponibilités	CF	CG	2 740,43	1 497,59
	TOTAL Trésorerie			2 740,43	1 497,59
	Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	191 681,92	135 888,38
	TOTAL (III)	CJ	CK	4 383 653,19	4 143 772,07
	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	IA	5 679 999,34	5 723 424,22
	Renvois :		CP		
	Clause de réserve de propriété :				

(1) Dont droit au bail :

(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières

(3) Part à plus d'1 an :

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

2051 : Bilan - Passif avant répartition

Désignation de la société : 47 - SMC SERVICES

DGFIP N° 2051

Millésime 2016

Clôture au : 31/08/2016

BILAN - PASSIF				Exercice N	Exercice N-1 (*)
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(Dont versé : 805 139,00)	DA	805 139,00	805 139,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecarts de réévaluation (2)	(Dont écart d'équivalence : EK)	DC		
	Réserve légale (3)		DD	19 705,00	3 811,30
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées	(Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours : B1)	DF		
	Autres réserves	(Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants : EJ)	DG		
	TOTAL réserves			19 705,00	3 811,30
	Report à nouveau		DH	548 363,57	246 383,23
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	319 542,80	317 874,04
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées		DK	275 048,48	287 101,35
	TOTAL (I)		DL	1 967 798,85	1 660 308,92
	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
	Provisions pour risques		DP	84 714,00	84 714,00
	Provisions pour charges		DQ	145 842,00	135 789,00
	TOTAL (III)		DR	230 556,00	220 503,00
	Emprunts obligataires convertibles		DS		
DETTES (4)	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU		10 211,50
	Emprunts et dettes financières divers	(Dont emprunts participatifs : EI)	DV	1 281 809,33	1 339 397,02
	TOTAL dettes financières			1 281 809,33	1 349 608,52
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	673 862,67	976 948,06
	Dettes fiscales et sociales		DY	1 339 393,18	1 320 639,74
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	28 897,20	71 820,28
	Autres dettes		EA	157 682,11	123 595,70
	TOTAL dettes d'exploitation			2 199 835,16	2 493 003,78
Compte régularisé	Produits constatés d'avance (4)		EB		
	TOTAL (IV)		EC	3 481 644,49	3 842 612,30
	Ecarts de conversion passif (V)		ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	5 679 999,34	5 723 424,22
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
	(2) Dont : Ecart de réévaluation libre		1D		
	Réserve de réévaluation (1976)		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	2 255 049,32	2 606 062,00
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banq...		EH		10 211,50

2052 : Compte de résultat de l'exercice (en liste)

Désignation de la société : 47 - SMC SERVICES

DGFIP N° 2052

Millésime 2016

Clôture au : 31/08/2016

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice N				Exercice N-1 (*)		
				France		Exportation			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			FA	-14 411,40	FB		FC	-14 411,40	14 955,90
	Production vendue	Biens		FD	491,22	FE		FF	491,22	7 369,68
		Services		FG	12 092 976,13	FH		FI	12 092 976,13	12 608 996,69
	Chiffres d'affaires nets			FJ	12 079 055,95	FK		FL	12 079 055,95	12 631 322,27
	Production stockée						FM			
	Production immobilisée						FN			
	Subventions d'exploitation						FO			
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges ...						FP	13 013,00	1 655,48	
	Autres produits (1) (11)						FQ	54 004,16	19 166,98	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	12 146 073,11	12 652 144,73	
	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS			
	Variation de stock (marchandises)						FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y co...						FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)						FW	4 968 667,72	4 648 714,73	
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	367 715,46	374 726,54	
	Salaires et traitements						FY	4 139 393,77	4 347 809,10	
CHARGES D'EXPLOITATION	Charges sociales (10)						FZ	1 648 781,39	1 765 122,36	
	Dotations d'exploitation	Sur immobilisations	- dotations aux amortissem...			GA	541 391,78	900 188,01		
			- dotations aux provisions			GB				
			Sur actif circulant : dotations aux provisions			GC				
			Pour risques et charges : dotations aux provisi...			GD		7 680,00		
	Autres charges (12)						GE	189 129,84	9 862,14	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	11 855 079,96	12 054 102,88	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	290 993,15	598 041,85	
	Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					GH			
		Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL		8,31	
	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		8,31	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ	23 067,00	3 151,00	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	135 768,89	99 504,18	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	158 835,89	102 655,18	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-158 835,89	-102 646,87		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	132 157,26	495 394,98		

2053 : Compte de résultat de l'exercice (suite)

Désignation de la société : 47 - SMC SERVICES

DGFIP N° 2053

Millésime 2016

Clôture au :

31/08/2016

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)			Exercice N	Exercice N-1 (*)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	89 538,28	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	128 229,01	46 468,11
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	217 767,29	46 468,11
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	116 176,14	273 984,10
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	116 176,14	273 984,10
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	-227 515,99
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	33 571,34
Impôts sur les bénéfices (X)			HK	-90 628,02
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	12 363 840,40
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	12 044 297,60
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			HN	319 542,80
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont -produits de locations immobilières	HY		
	-produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (...)	IG		
	(3) Dont -Crédit-bail mobilier	HP		
	-Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		8,00
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	68 923,51	83 498,00
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(9) Dont transferts de charges	A1		1 655,00
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles - facultatives (...)				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels :			Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
TOTAL général			116 176	217 767
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N	
			Charges antérieures	Produits antérieurs
TOTAL général				

SMC SERVICES S.A.S.
au 31 août 2016

**ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS
DE L'EXERCICE
DU 1er SEPTEMBRE 2015 AU 31 AOUT 2016**

SMC SERVICES S.A.S
ZI DES PALUDS
155 RUE DU DIRIGEABLE
13400 AUBAGNE
N° SIRET : 432 713 063 00027

Sommaire

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	3
2.	RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES.....	3
3.	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES.....	4
4.	IMMOBILISATIONS CORPORELLES.....	4
5.	DEPRECIATION D'ACTIFS IMMOBILISES.....	5
6.	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES.....	6
7.	IMMOBILISATIONS EN CREDIT BAIL.....	6
8.	IMMOBILISATIONS FINANCIERES.....	6
9.	IMMOBILISATIONS MOUVEMENTS DE L'EXERCICE.....	7
10.	STOCKS.....	8
11.	OPERATIONS EN DEVISES.....	8
12.	CREANCES.....	9
13.	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.....	10
14.	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT.....	10
	NEANT.....	10
15.	CAPITAL SOCIAL.....	10
16.	PROVISIONS.....	11
17.	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES.....	13
18.	DETTES D'EXPLOITATION ET DIVERS.....	13
19.	PRODUITS DES ACTIVITES COURANTES.....	14
20.	PERSONNEL.....	15
21.	RESULTAT FINANCIER.....	16
22.	RESULTAT EXCEPTIONNEL.....	16
23.	CONSOLIDATION.....	17
24.	INFORMATIONS SUR LES ENTREPRISES LIEES AU 31/08/2016.....	17
25.	IMPOTS SUR LES BENEFICES.....	18
26.	ENGAGEMENTS FINANCIERS.....	20
27.	ÉVÉNEMENTS POST-CLÔTURE.....	20

Les montants présentés dans l'annexe sociale sont exprimés en milliers d'euros.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'Assemblée Générale réunie en date du 13 octobre 2015 a décidé, en application des dispositions des articles L.225-244 et L.227-3 du Code de commerce, de transformer la Société en Société par Actions Simplifiée à compter de ce jour.

Cette transformation effectuée dans les conditions prévues par la loi n'entraînera pas la création d'une personne morale nouvelle.

La durée de la Société, son objet et son siège social restent inchangés.

Le capital social reste fixé à la somme de 805 139 euros, divisé en 52 796 actions libérées entièrement.

2. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2016 sont établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général. Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices

L'enregistrement des éléments inscrits en comptabilité a été pratiqué par référence à la méthode des coûts historiques.

Application du principe de continuité de l'exploitation

Le Groupe, dont la Société est une filiale, a dû faire face au cours de l'exercice clos au 31 août 2016 à un marché difficile, impacté par les attentats survenus à Paris au cours du mois de novembre 2015 et par des conditions météorologiques défavorables. Dans ce contexte, le groupe a poursuivi les plans de restructuration de certaines sociétés opérationnelles et a lancé des plans d'économies qui ont donné des résultats positifs dès cet exercice.

Le Groupe a également ouvert au cours de l'été 2016 une nouvelle phase de renégociation de sa dette financière avec ses créanciers et a déposé une requête auprès du Tribunal de Commerce de Paris afin que les sociétés Novartex, Novarte et Vivarte (holdings têtes du Groupe) soient placées sous mandat ad hoc. Le 21 juillet 2016, le Président du Tribunal de Commerce de Paris a fait droit à cette demande et a nommé Maître Bourbouloux en qualité de mandataire ad hoc

desdites sociétés pour une durée de 4 mois. Au 31 août 2016, le Groupe a respecté l'ensemble des covenants bancaires auxquels il est soumis.

Par ailleurs, au 31 août 2016, le Groupe dispose d'une trésorerie largement supérieure à 300 M€ qui lui permet notamment de financer la Société à travers un financement court terme octroyé par Financière Vivarte d'une part (centrale de trésorerie du Groupe) et un financement moyen terme octroyé par Vivarte par le biais d'emprunts moyen terme « New Money » d'autre part.

En conséquence, les comptes annuels de la Société sont arrêtés selon le principe de continuité d'exploitation au titre de l'exercice clos le 31 août 2016.

3. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'apport ou leur coût d'acquisition.

Concessions, brevets et droits similaires :

- Les marques sont des actifs à durée de vie indéfinie protégés juridiquement et ne donnent donc lieu à aucune constatation d'amortissement.
- Les logiciels sont amortis selon le mode linéaire sur une durée de 2 à 5 ans.

Fonds commercial :

Les montants figurant au bilan se composent de droits au bail de magasins et de fonds de commerce, et/ou autres éléments protégés juridiquement ne donnant lieu à aucune constatation d'amortissements.

Depuis le 1^{er} septembre 2010, les frais d'acquisition (honoraires, droits d'enregistrements, honoraires de commercialisation, frais d'actes, etc.) des droits au bail et fonds de commerce sont intégrés dans le coût d'acquisition de l'immobilisation.

4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur valeur d'apport ou leur coût d'acquisition. Les éléments d'actif immobilisés font l'objet de plans d'amortissements déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens.

Les méthodes et durées pratiquées peuvent être récapitulées comme suit :

Nature	Mode	Durée (années)
Constructions	Linéaire	8 à 20
Sièges	Linéaire	15 à 40
Dépôts	Linéaire	15 à 25
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 8
Mobilier et matériel de bureau	Linéaire	2 à 10
Agencements et installations	Linéaire	1 à 20

Les immobilisations corporelles appelées à être cédées, font l'objet d'une revue détaillée visant à évaluer leur valeur de marché. Si celle-ci est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée.

5. DEPRECIATION D'ACTIFS IMMOBILISES

Les immobilisations sont soumises à des tests de valeur dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur. Pour apprécier s'il existe un quelconque indice qu'un actif ait pu perdre de la valeur, l'entreprise considère les indices externes et internes suivants :

Indices externes :

- une diminution de la valeur de marché de l'actif (de façon plus importante que du seul effet attendu du passage du temps ou de l'utilisation normale de l'actif) ;
- des changements importants, ayant un effet négatif sur l'entité, sont intervenus au cours de la période ou surviendront dans un proche avenir, dans l'environnement technique, économique ou juridique ou sur le marché dans lequel l'entreprise opère ou auquel l'actif est dévolu ;
- les taux d'intérêts du marché ou autres taux de rendement du marché ont augmenté durant l'exercice et il est probable que ces augmentations diminuent de façon significative les valeurs vénales et/ou d'usage de l'actif.

Indices internes :

- existence d'un indice d'obsolescence ou de dégradation physique d'un actif non prévu par le plan d'amortissement ;
- des changements importants dans le mode d'utilisation de l'actif ;
- des performances de l'actif inférieures aux prévisions ;
- une baisse sensible du niveau des flux futurs de trésorerie générés par la société.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est alors effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

- La valeur nette comptable d'une immobilisation correspond à sa valeur brute diminuée, pour des immobilisations amortissables, des amortissements cumulés et des dépréciations déjà comptabilisées.
- La valeur actuelle est une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction du marché et de l'utilité du bien pour la société fondée sur les cash-flows réels et prévisionnels.
- Si la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée.

6. AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Les amortissements dérogatoires sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des actifs concernés par cette méthode.

K€	31/08/2015	DOTATIONS	REPRISES	31/08/2016
Amortissements dérogatoires	287	116	128	275
TOTAL	287	116	128	275

7. IMMOBILISATIONS EN CREDIT BAIL

NEANT

8. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Titres de participation

NEANT

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont essentiellement constituées de dépôts de garantie.

Leur valorisation est faite au coût historique d'acquisition.

Les autres immobilisations financières sont provisionnées lorsque la situation financière du débiteur laisse apparaître une probabilité de non-recouvrement.

Etat des autres immobilisations financières par échéance (en K€)	Montant brut	1 an au plus	Plus d'un an
Dépôts de garantie	120		120
Prêts au personnel	7	7	
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	127	7	120

Actions Propres

NEANT

9. IMMOBILISATIONS MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS (en K€)	VAL BRUTE DEBUT EXERCICE	ACQUISITIONS	CESSIONS, MISES HS ET PAR VIREMENTS POSTE A POSTE	VAL BRUTE FIN EXERCICE
INCORPORELLES				
Brevets et marques				
Logiciels	2720	102		2822
Fonds de commerce, Droit au bail				
Immobilisations en cours				
Acomptes sur immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles				
SOUS TOTAL	2720	102		2822
CORPORELLES				
Constructions sur sol propre	127	31		158
AAI constructions	1083			1083
Matériel et outillage	109	7		116
AAI mobilier	592	4		596
Véhicules	7			7
Matériel de bureau et informatique	1107	75		1182
Immobilisations en cours	13	52	17	48
Avances et acomptes sur immobilisations				
SOUS TOTAL	3038	169	17	3190
FINANCIERES				
Titres de participations				
Prêts et autres immobilisations financières	123	22	19	126
SOUS TOTAL	123	22	19	126
TOTAL	5881	293	36	6138

AMORTISSEMENTS (en K€)	AMORT. DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS DOTATIONS	DIMINUTIONS, SORTIES ET REPRISES	AMORT. FIN EXERCICE
INCORPORELLES				
Doit au bail et Fonds de commerce				
Brevets et marques				
Logiciels	2485	166		2651
SOUS TOTAL	2485	166		2651
CORPORELLES				
Constructions /sol propre	582	113		695
AAI constructions	82	9		91
Matériel et outillage	80	18		98
AAI mobilier	344	88		432
Véhicules	7			7
Matériel de bureau et informatique	720	146		866
Mobilier				
Avances et acomptes sur immobilisations				
SOUS TOTAL	1815	374		2189
TOTAL	4300	541		4841

10. STOCKS

Valeur brute

NEANT

Dépréciations

NEANT

11. OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises sont converties sur la base des cours de change en vigueur à la date de clôture de l'exercice. En cas de couverture de change, les dettes et créances sont converties au cours de couverture.

L'écart de conversion qui résulte de la valorisation des dettes et créances en devises est inscrit en comptes de régularisation, à l'actif s'il s'agit d'une perte latente et au passif s'il s'agit d'un profit latent. Les pertes latentes non couvertes font l'objet d'une provision pour risques.

12. CREANCES

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Le cas échéant, elles ont été dépréciées sous forme de provisions pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

Etat des créances par échéance :

Etat des créances par échéance (en K€)	Montant brut	1 an au plus	Plus d'un an
Créances douteuses ou litigieuses			
Autres créances clients	1129	1129	
Personnel et comptes rattachés	18	18	
Etat – Impôt sur les bénéfices	473	473	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	70	70	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	85	85	
Groupe et associés	2398	2398	
Débiteurs divers	2	2	
Charges constatées d'avance	191	191	
TOTAL CREANCES	4366	4366	

Etat des Produits à recevoir :

En milliers d'euros	31/08/2016	31/08/2015
Immobilisations financières		
- Créances rattachées à des participations		
- Autres immobilisations financières		
Sous-total		
Créances		
- Factures à établir		7
- Avoirs non parvenus		2
- Remboursements d'assurances		30
- Débiteurs divers		
Sous-total		39
TOTAL		39

13. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance se décomposent comme suit :

En milliers d'euros	31/08/2016	31/08/2015
Charges d'exploitation	192	136
Charges financières		
Total	192	136

Les charges constatées d'avance correspondent à des loyers pour 60K€ et 132 K€ d'autres frais généraux.

14. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant

15. CAPITAL SOCIAL

Le capital social s'élève à 805 milliers d'euros. Il est composé de 52 796 actions de valeur nominale de 15.25 € euro chacune.

Evolution du capital social et des capitaux propres

	31/08/15	Affectation	Impact	Augmentation	31/08/16
		Résultat	Dérogatoires	Capital	
Capital social	805				805
Primes d'émission, de fusion					
Réserve légale	4	16			20
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	246	302			548
Résultat N-1	318	-318			
Résultat Exercice		320			320
Provisions réglementées	287		-12		275
TOTAL	1660	320	-12		1968

Détail des primes, réserves et provisions réglementées

En milliers d'euros	31/08/2016	31/08/2015
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Réserve légale, autres réserves	20	4
Report à nouveau	548	246
Provisions réglementées	275	287
PRIMES RESERVES ET PROVISIONS REGLEMENTEES	843	537

16. PROVISIONS

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (en K€)	31/08/2015	DOTATIONS	REPRISES	REPRISES UTILISEES	REPRISES NON UTILISEES	31/08/2016
Prov. pour litiges loyers						
Prov. pour litiges marques et droits économiques						
Prov. pour litiges prud'homaux						
Prov. pour perte de change						
Prov. pensions, obligations simil.	113	18	9		9	122
prov. pour restructuration						
Autres prov. risques et charges	85					85
Provisions médailles du travail	23	5	4		4	24
TOTAL	221	23	13		13	231
<i>Exploitation</i>						
<i>Financier</i>		23	13			
<i>Exceptionnel</i>						

Provision Médailles du travail

Les médailles du travail font l'objet d'une évaluation selon une méthode prospective. La valorisation des engagements tient compte notamment de l'ancienneté, de l'espérance de vie, du taux de rotation du personnel, du taux de réclamation ainsi que des hypothèses économiques (taux d'inflation et taux d'actualisation) ; l'âge de départ en retraite retenu est de 65 ans.

Provision Prud'hommes

Tous les dossiers faisant l'objet d'un litige devant les prud'hommes sont recensés et sont provisionnés suivant le risque estimé.

Autres provisions pour risques et charges

Le montant de cette provision est inchangé par rapport au 31/08/15 soit 85 ke.

Engagements en matière de pensions et indemnités assimilées

Les coûts de prestations de retraite et assimilées (indemnités de départ, compléments de retraite) au bénéfice du personnel actif et retraité, mis à la charge de l'entreprise, sont provisionnés dans les comptes.

Ces différentes prestations font l'objet d'une évaluation actuarielle chaque année, selon une méthode prospective prenant en compte les droits acquis à la clôture de l'exercice.

A l'exception de la part couverte par un contrat d'assurance, les indemnités brutes de départ en retraite sont provisionnées en charges à payer pour un montant de 140 K€.

Les charges sociales relatives aux indemnités de départ en retraite sont comptabilisées en provisions pour risques et charges.

En milliers d'euros	31/08/2016	31/08/2015
Valeur actualisée de l'engagement brut	316	293
Provisions pour risques et charges	122	113
Total	438	406

Les principales hypothèses actuarielles utilisées pour le calcul des engagements de retraite sont les suivants :

- Taux moyen de turn-over des 5 dernières années normatives par pôle et par catégorie de personnel
- Table de mortalité : TH/TF 00 – 02
- Taux d'actualisation : 1,5%
- Taux de revalorisation des salaires : 2,00%
- Age de départ à la retraite : 65 ans pour toutes les catégories socio-professionnelles
- Mode de départ à la retraite : départ volontaire

Le coût des services rendus est comptabilisé en charges d'exploitation pour 33 K€, la composante financière (coût actuariel et produit de rendement attendu des actifs de régime) est présentée en charges financières pour 81 K€.

17. EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

En milliers d'euros	EMPRUNTS ET DETTES			
	AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		DIVERS	
	31/08/2016	31/08/2015	31/08/2016	31/08/2015
A moins de 1 an	0	10	79	67
de 1 à 5 ans		0	1203	1 272
Plus de 5 ans	0	0		0
TOTAL	0	10	1282	1339

Emprunts souscrits en cours d'exercice	0
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0

18. DETTES D'EXPLOITATION ET DIVERS

Les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale. Les charges fiscales et sociales sur indemnités de congés payés sont rattachées aux dettes fiscales et sociales.

Etat des dettes par échéance (en K€)	Montant brut	1 an au plus	Plus d'un an et 5 ans au plus	Plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	673	673		
Fournisseurs - Effets à payer				
Personnel et comptes rattachés	470	470		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	455	455		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	124	124		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	289	289		
Dettes immobilisations et comptes rattachés	29	29		
Groupe et associés				
Autres dettes	158	158		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	2198	2198		

Charges à payer

En milliers d'euros	31/08/2016	31/08/2015
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes financières divers	7	7
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	279	365
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Dettes fiscales et sociales	845	860
Autres dettes	0	0
TOTAL	1 131	1 232

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 10.7 k€ pour l'exercice 2015/2016 versus 9.7 k€ en 2014/2015.

Produits constatés d'avance

NEANT

19. PRODUITS DES ACTIVITES COURANTES

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est présenté hors taxe, net des commissions des grands magasins et des rabais, remises, ristournes accordés.

Ventilation du chiffre d'affaires

CA en milliers d'euros	31/08/2016			31/08/2015		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Ventes de marchandises	-14		-14	15		15
Prestations de services et divers	12093		12093	12616		12616
Total	12079		12079	12631		12631

Transferts de charges

En milliers d'euros	31/08/2016	31/08/2015
Sinistre sur stocks		
Charges de personnel et transactions	0	2
Achats externes		
Indemnités d'assurance		
Créances irrécouvrables		
Honoraires		
Stocks Matières premières		
Autres		
TOTAL	0	2

Autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation représentent 54 K€ sur l'exercice.

Ils correspondent principalement à des remboursements de notre prévoyance suite à des AT du personnel pour 41 ke et à des remboursements FONGECIF pour 13 ke.

20. PERSONNEL

Effectif moyen de l'exercice

CATEGORIE	31/08/2016	31/08/2015
Cadres	29	30
Assimilés cadres	5	5
Employés	120	123
Ouvriers		
Stagiaire	1	
Total	155	158

Engagements en matière de droit individuel à la 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.

Le compteur des heures du CPF est individualisé et accessible sur le site www.moncompteformation.gouv.fr/.

Rémunérations des organes d'administration et de direction

NEANT

21. RESULTAT FINANCIER

En milliers d'euros	31/08/2016	31/08/2015
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	0	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets de cession des valeurs mobilières		
Sous-total produits	0	
Dotations financières aux amortissements et provisions	-23	-3
Intérêts et charges assimilées	-136	-100
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
Sous-total charges	-159	-103
RESULTAT FINANCIER	-159	-103

22. RESULTAT EXCEPTIONNEL

En milliers d'euros	31/08/2016	31/08/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	90	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	128	46
Sous-total produits	218	46
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-116	-274
Sous-total charges	-116	-274
RESULTAT EXCEPTIONNEL	102	-228

Le résultat exceptionnel est constitué essentiellement :

- Des dotations pour amortissement dérogatoire (116 K€),
- Des reprises pour amortissement dérogatoire (128 K€),
- D'un avoir exceptionnel du groupe (85 K€)

23. CONSOLIDATION

Les comptes de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

NOVARTEX SAS au capital de 2 222 432 595 euros ayant son siège social 28 avenue de Flandre, 75949 PARIS Cedex 19.

24. INFORMATIONS SUR LES ENTREPRISES LIEES AU 31/08/2016

(En milliers d'euros)

POSTES	MONTANTS CONCERNANT LES ENTREPRISES	
	LIEES	AVEC LESQUELLES LA SOCIETE A UN LIEN DE PARTICIPATION
Avances et acomptes sur les immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts - Dépôts et cautionnements versés		
Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)	71	
Créances clients et comptes rattachés	1129	
Créances liées à l'intégration fiscale	282	
Autres créances	2	
Compte Courant - Actif	2484	
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1121	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	124	
Autres dettes	17	
Compte Courant - Passif	86	
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	70	

Les transactions entre les parties liées visées à l'article R. 123-198 11° du code de commerce ont été conclues à des conditions normales de marché. A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires.

25. IMPOTS SUR LES BENEFICES

Aux termes d'une convention spécialement conclue à cet effet, la Société SMC Services SAS est intégrée fiscalement dans le périmètre de la société Novartex.

A ce titre, SMC Services SAS doit acquitter annuellement à la société tête de groupe une somme égale au montant de l'impôt sur les sociétés dont elle aurait été normalement redevable si elle n'avait pas fait partie du groupe intégré.

Les incidences sur l'impôt sur les sociétés sont les suivantes :

- Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel la société est solidaire : NEANT
- Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté par la société en l'absence d'intégration fiscale : NEANT
- Report en arrière des déficits : NEANT
- Impôt correspondant : NEANT
- Cumul des déficits reportables : NEANT

Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi - CICE

Conformément à la 3ème loi de finances rectificatrice pour 2012, la société SMC Services SAS bénéficie du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE).

En accord avec les textes en vigueur, la Société a opté pour une présentation du produit à recevoir au titre du CICE en minoration de l'impôt sur les sociétés.

Un produit à recevoir a été comptabilisé au titre des rémunérations éligibles et versées depuis le 1er septembre 2014 ; il s'élève à 191 ke dans les comptes de la Société au 31 août 2016.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

En milliers d'euros	Résultat Courant	Résultat Exceptionnel	Participation	TOTAL
Résultat avant impôt	132	101	-33	200
Réintégrations	98		36	134
Déductions	-84		-36	-120
TOTAL	146	101	-33	214
Impôt	49	33	-11	71
Contribution additionnelle				
Crédits d'impôt	-191			-191
Impôt sur les sociétés	-142	33	-11	-120

Risques fiscaux

La société ne fait l'objet d'aucune vérification fiscale.

Situation fiscale latente ou différée

VARIATION DES BASES D'IMPÔTS DIFFÈRES OU LATENTS (en milliers d'euros)						
	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DECALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1. Provisions réglementées Amortissements dérogatoires		287	128	116		275
2. Subventions d'investissement						
3. Charges non déductibles temporairement						
31. A déduire l'année suivante						
Participation des salariés		36	36	37		37
organique		13	13			0
Effort construction		32	32	32		32
32. A déduire ultérieurement						
Provision pour retraite		113	9	18		122
CAP IFC		103		37		140
4. Produits non taxables temporairement Plus values en sursis d'imposition						
5. Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées						
TOTAL		584	217	240		606
II. ÉLÉMENTS A IMPUTER						
1. Déficits reportables						
2. Amortissements différés						
3. Moins values à long terme						
4. Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						

26. ENGAGEMENTS FINANCIERS

Néant

27. ÉVÉNEMENTS POST-CLÔTURE

Néant

SMC SERVICES

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 805 139 euros

Siège social : 155 rue du Dirigeable – ZI les Paluds – 13400 AUBAGNE

432 713 063 RCS MARSEILLE

« la Société »

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 13 DECEMBRE 2016

L'an deux mille seize,

Le treize décembre,

A 15 heures 15,

Au 27/29 quai de la Seine • 75019 PARIS,

La Société VIVARTE, société par actions simplifiée, au capital de 709 202 230 euros, ayant son siège social 28 avenue de Flandre – 75019 PARIS, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 308 449 024, représentée par son Président NOVARTEX, elle-même représentée par Monsieur Jean Jacques DOEBLIN,

Agissant en qualité d'associée unique (l'« Associé Unique ») de la Société SMC SERVICES.

.../...

DEUXIEME RESOLUTION – Affectation du résultat de l'exercice

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, décide de proposer à l'Assemblée Générale d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice, soit 319 542,80 euros comme suit :

Nous vous proposons d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice, soit 319 542,80 euros comme suit :

- Au compte « réserve légale » pour un montant de : 15 977,14 euros
- Le solde, au compte « report à nouveau » pour : 303 565,66 euros

Après affectation, le compte « réserve légale » sera porté à la somme de 35 682,14 euros et le compte « report à nouveau » sera créditeur d'un montant de 851 929,23 euros.

L'Assemblée Générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercices	Dividende distribué par action
2014 / 2015	Néant
2013 / 2014	Néant
2012 / 2013	106,00 €

Cette résolution est adoptée par l'Assemblée Générale

.../...

QUATRIEME RESOLUTION – Pouvoirs pour les formalités légales

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

Cette résolution est adoptée par l'Assemblée Générale

Extrait certifié conforme par le Président, Nathalie LE BRUN

