

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 03881

Numéro SIREN : 751 468 612

Nom ou dénomination : LAGRUA

Ce dépôt a été enregistré le 12/03/2018 sous le numéro de dépôt 3569

SAS LAGRUA
Chemin Lagrua
33 260 LA TESTE DE BUCH



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and strokes, positioned below the stamp.

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2014

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet CABINET CBP, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par SAS LAGRUA,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2014 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	27 920 222
Chiffre d'affaires hors taxes	57 810 676
Résultat net de l'exercice (perte)	-444 340

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour CABINET CBP
Fait à MERIGNAC le 01/05/2015

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)				du 01/11/2012 au 31/12/2013 (14 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	177	177				
Fonds commercial	11 229 678		11 229 678	40,22	11 229 678	37,50
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	3 343 301	766 840	2 576 461	9,23	2 737 781	9,14
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 162 716	628 749	1 533 967	5,49	1 855 026	6,19
Autres immobilisations corporelles	1 043 024	311 993	731 031	2,62	795 824	2,66
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	254 494		254 494	0,91	254 494	0,85
TOTAL (I)	18 033 389	1 707 759	16 325 630	58,47	16 872 802	56,34
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	24 812		24 812	0,09	26 024	0,09
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 203 293	71 857	4 131 436	14,80	4 446 866	14,85
Avances & acomptes versés sur commandes	42 986		42 986	0,15	79 689	0,27
Clients et comptes rattachés	1 599 218	5 976	1 593 242	5,71	1 971 823	6,58
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					1 416	0,00
. Organismes sociaux	5 789		5 789	0,02		
. Etat, impôts sur les bénéfices	270 191		270 191	0,97	173 883	0,58
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	316 527		316 527	1,13	1 014 685	3,39
. Autres	3 157 974		3 157 974	11,31	3 928 528	13,12
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	139 159		139 159	0,50	311 349	1,04
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 463 128		1 463 128	5,24	731 213	2,44
Charges constatées d'avance	449 347		449 347	1,61	388 365	1,30
TOTAL (II)	11 672 424	77 833	11 594 591	41,53	13 073 841	43,66
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	29 705 814	1 785 592	27 920 222	100,00	29 946 643	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (14 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 12 501 000)	12 501 000	44,77	12 501 000	41,74
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-231 965	-0,82		
Résultat de l'exercice	-444 340	-1,58	-231 965	-0,76
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	11 824 695	42,35	12 269 035	40,97
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	4 736 310	16,96		
. Découverts, concours bancaires	204 079	0,73	1 385 754	4,63
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	4 436 838	15,89	7 600 650	25,38
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	489	0,00	478	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 850 717	17,37	5 767 205	19,26
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	342 379	1,23	368 998	1,23
. Organismes sociaux	699 330	2,50	749 107	2,50
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	81 970	0,29	284 994	0,95
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	577 061	2,07	586 138	1,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	140 039	0,50	832 048	2,78
Autres dettes	26 315	0,09	102 235	0,34
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	16 095 526	57,65	17 677 608	59,03
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	27 920 222	100,00	29 946 643	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2014
(12 mois)du 01/11/2012
au 31/12/2013
(14 mois)Variation
absolue
(12 / 14)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	48 961 537		48 961 537	84,69	64 870 147	85,38	-15 908 610	-24,51
Production vendue biens	8 276 174		8 276 174	14,32	10 297 179	13,55	-2 021 005	-19,62
Production vendue services	572 965		572 965	0,99	811 672	1,07	-238 707	-29,40
Chiffres d'Affaires Nets	57 810 676		57 810 676	100,00	75 978 998	100,00	-18 168 322	-23,90

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation					16 196	0,02	-16 196	-100,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			167 630	0,29	499 524	0,66	-331 894	-66,43
Autres produits			7 702	0,01	10 478	0,01	-2 776	-26,48
Total des produits d'exploitation (I)			57 986 008	100,30	76 505 196	100,69	-18 519 188	-24,20
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			40 800 675	70,58	55 092 120	72,51	-14 291 445	-25,93
Variation de stock (marchandises)			244 272	0,42	-122 019	-0,15	366 291	300,19
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 725 424	9,90	7 448 762	9,80	-1 723 338	-23,13
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			513	0,00	-1 495	0,00	2 008	134,31
Autres achats et charges externes			4 913 497	8,50	6 038 629	7,95	-1 125 132	-18,62
Impôts, taxes et versements assimilés			822 233	1,42	770 048	1,01	52 185	6,78
Salaires et traitements			4 426 001	7,66	5 945 285	7,82	-1 519 284	-25,54
Charges sociales			1 495 769	2,59	2 021 292	2,66	-525 523	-25,99
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 002 550	1,73	717 800	0,94	284 750	39,67
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			77 788	0,13	16 121	0,02	61 667	382,53
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			12 616	0,02	131 849	0,17	-119 233	-90,42
Total des charges d'exploitation (II)			59 521 338	102,96	78 058 393	102,74	-18 537 055	-23,74
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-1 535 330	-2,65	-1 553 196	-2,03	17 866	1,15
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			62 915	0,11	34 609	0,05	28 306	81,79
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			62 915	0,11	34 609	0,05	28 306	81,79
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			282 715	0,49	8 233	0,01	274 482	N/S
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			282 715	0,49	8 233	0,01	274 482	N/S
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-219 800	-0,37	26 376	0,03	-246 176	-933,32
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-1 755 131	-3,03	-1 526 820	-2,00	-228 311	-14,94

SAS LAGRUA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		du 01/11/2012 au 31/12/2013 (14 mois)		Variation absolue (12 / 14)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 212 639	2,10	1 166 342	1,54	46 297	3,97
Produits exceptionnels sur opérations en capital			17 363	0,02	-17 363	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	1 212 639	2,10	1 183 705	1,56	28 934	2,44
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	167 166	0,29	26 040	0,03	141 126	541,96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 873	0,01	36 693	0,05	-31 820	-86,71
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	172 039	0,30	62 732	0,08	109 307	174,24
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 040 600	1,80	1 120 973	1,48	-80 373	-7,16
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-270 191	-0,46	-173 883	-0,22	-96 308	-55,38
Total des Produits (I+III+V+VII)	59 261 562	102,51	77 723 510	102,30	-18 461 948	-23,74
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	59 705 902	103,28	77 955 475	102,60	-18 249 573	-23,40
RÉSULTAT NET	-444 340	-0,76	-231 965	-0,30	-212 375	-91,54
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

(Euros)

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (14 mois)	Variation absolue (12 / 14)	%
Ventes de marchandises	48 961 537	64 870 147	-15 908 610	-24,51
- Cout direct d'achat	40 800 675	55 092 120	-14 291 445	-25,93
+/- Variation du stock de marchandises	244 272	-122 019	366 291	300,19
Marge commerciale (I)	7 916 590	9 900 046	-1 983 456	-20,02
<i>Taux de marge commerciale</i>	<i>16,17 %</i>	<i>15,26 %</i>		
+ Production vendue	8 849 139	11 108 851	-2 259 712	-20,33
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	8 849 139	11 108 851	-2 259 712	-20,33
- Matières premières et approvisionnements consommés	5 725 937	7 447 267	-1 721 330	-23,10
- Sous traitance directe				
Marge brute sur production (II)	3 123 202	3 661 584	-538 382	-14,69
<i>Taux de marge brute sur production</i>	<i>35,29 %</i>	<i>32,96 %</i>		
Marge brute globale (I + II)	11 039 792	13 561 630	-2 521 838	-18,59
<i>Taux de marge brute globale</i>	<i>19,10 %</i>	<i>17,85 %</i>		
- Services extérieurs et autres charges externes	4 913 497	6 038 629	-1 125 132	-18,62
Valeur ajoutée produite	6 126 295	7 523 001	-1 396 706	-18,56
<i>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</i>	<i>10,60 %</i>	<i>9,90 %</i>		
+ Subventions d'exploitation		16 196	-16 196	-100,00
- Impôts, taxes et versements assimilés	822 233	770 048	52 185	6,78
- Salaires et traitements	4 426 001	5 945 285	-1 519 284	-25,54
- Charges sociales	1 495 769	2 021 292	-525 523	-25,99
Excédent brut d'exploitation	-617 708	-1 197 428	579 720	48,41
<i>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</i>	<i>-1,07 %</i>	<i>-1,58 %</i>		
+ Reprises sur amortissements et provisions	12 940	133 652	-120 712	-90,31
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 002 550	717 800	284 750	39,67
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	77 788	16 121	61 667	382,53
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	7 702	10 478	-2 776	-26,48
- Autres charges de gestion courante	12 616	131 849	-119 233	-90,42
+ Transfert de charges d'exploitation	154 690	365 872	-211 182	-57,71
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-1 535 330	-1 553 196	17 866	1,15
<i>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</i>	<i>-2,66 %</i>	<i>-2,04 %</i>		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	62 915	34 609	28 306	81,79
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	282 715	8 233	274 482	N/S
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	-1 755 131	-1 526 820	-228 311	-14,94
<i>Résultat courant / chiffre d'affaires</i>	<i>-3,04 %</i>	<i>-2,01 %</i>		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 212 639	1 166 342	46 297	3,97
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital		17 363	-17 363	-100,00
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	167 166	26 040	141 126	541,96
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 873	36 693	-31 820	-86,71
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	1 040 600	1 120 973	-80 373	-7,16
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices	-270 191	-173 883	-96 308	-55,38
Résultat Net Comptable	-444 340	-231 965	-212 375	-91,54
<i>Résultat net / chiffre d'affaires</i>	<i>-0,77 %</i>	<i>-0,31 %</i>		

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2014 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2013 avait une durée de 14 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 27 920 221,83 E.

Le résultat net comptable est une perte de 444 339,69 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 01/05/2015 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution de l'impôt société

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- diminution de l'impôt pour 232 263 euros,
- créance sur l'état de 170216 au titre de 2013 et de 232 263 au titre de 2014.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement

Cependant, la société ne satisfaisant pas aux critères définis pour être une PME au sens communautaire, le CICE de l'exercice 2013 n'a pas été remboursé. Cette créance ne sera remboursable qu'à partir de la 4ème année suivant celle au titre de laquelle elle est constatée.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 11 229 678 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	11 229 678		11 229 678	%
TOTAL	11 229 678		11 229 678	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 18 033 389 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 229 855			11 229 855
Immobilisations corporelles	6 094 831	460 252	6 042	6 549 041
Immobilisations financières	254 494			254 494
TOTAL	17 579 179	460 252	6 042	18 033 389

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 707 759 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	177			177
Immobilisations corporelles	706 201	1 002 550	1 169	1 707 582
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	706 378	1 002 550	1 169	1 707 759

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Brevets, licences logiciels	177	177	0	Non amortiss.
Fonds commercial	11 229 678	0	11 229 678	Non amortiss.
Agencement aménag bat	2 371 459	345 475	2 025 984	de 5 à 10 ans
Batiment sur sol d'autrui	971 842	421 364	550 478	de 2 à 12 ans
Matériel et outillages	2 141 836	622 612	1 519 224	Non amortiss.
Matériel kiosque d'or	20 880	6 137	14 743	5 ans
Inst. générales et aménagt	940 481	249 882	690 599	Non amortiss.
Materiel et mobilier de bureau	32 043	11 252	20 790	de 1 à 6 ans
Materiel informatique	70 501	50 859	19 642	Non amortiss.
TOTAL	17 778 896	1 707 759	16 071 137	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 6 053 540 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	254 494		254 494
Actif circulant & charges d'avance	5 799 046	5 799 046	
TOTAL	6 053 540	5 799 046	254 494

3.4 - Provisions pour dépréciation = 77 833 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours		71 857			71 857
Comptes de tiers	12 985	5 931	12 940		5 976
Comptes financiers					
Total	12 985	77 788	12 940		77 833

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 656 047 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	75 174
Autres créances	580 372
Disponibilités	501
TOTAL	656 047

3.6 - Charges constatées d'avance = 449 347 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.7 - Informations complémentaires sur le bilan actif**

Le point de vente a été repris en date du 31 octobre 2012 suite à l'apport d'une branche complète d'activité de la SAS SSB.

Précédemment, ce fonds était exploité en location gérance par la SAS ALTIS.

Les deux premiers exercices laissent apparaître un déficit.

Le changement d enseigne et de modèle économique nécessite un temps d'adaptation pour trouver son efficacité.

Le groupement Intermarché mène activement une réflexion stratégique pour la conception d'un nouveau modèle économique "Hyper" pour permettre au magasin de retrouver le même niveau d'activité qu'il avait sous l'ancienne enseigne et ainsi dégager une rentabilité plus conforme aux normes du groupement.

Pour l'ensemble de ces données et dans l'attente de la vérification de l'augmentation de l'activité et de la rentabilité à venir, nous avons décidé de ne pas remettre en cause la valeur d'apport du fonds de commerce dont l'incorporel est comptabilisé pour 11 229 677 euros.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 12 501 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1250100	10,00	12 501 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1250100	10,00	12 501 000

4.2 - Etat des dettes = 16 095 037 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 940 389	804 890	2 475 478	1 660 021
Dettes financières diverses	4 436 838	4 436 838		
Fournisseurs	4 850 717	4 850 717		
Dettes fiscales & sociales	1 700 739	1 700 739		
Dettes sur immobilisations	140 039	140 039		
Autres dettes	26 315	26 315		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	16 095 037	11 959 538	2 475 478	1 660 021

4.3 - Dettes représentées par des effets de commerce = 24 194 E

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	24 194
Autres dettes	
TOTAL	24 194

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 1 574 152 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	20 776
Emprunts & dettes financières div.	170 767
Fournisseurs	349 614
Dettes fiscales & sociales	1 032 995
Autres dettes	
TOTAL	1 574 152

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 57 810 676 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	49 777 114	86,10 %
Ventes de produits finis	8 246 531	14,26 %
Ventes de produits résiduels	29 643	0,05 %
Prestations de services	48 456	0,08 %
Produits des activités annexes	524 509	0,91 %
Rabais, remises & ristournes accord.	-815 577	-1,41 %
TOTAL	57 810 675	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Le solde du budget de participation à la progression de l'implantation hyper généraliste a été comptabilisé en produits exceptionnels pour 1 134 875 euros, soit 50% du budget global.

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	25 650
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	25 650

6.2 - Engagements donnés = 525 350 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	525 350
TOTAL	525 350

6.3 - Autres informations complémentaires

Pour mémoire, les associés de la SAS LAGRUA sont:

- ITM Entreprises 1 action,
- ITM Participation 99 actions,
- SAS SSB 1 250 000 actions.

ITM Participation:

Dettes en principal au 31/12/2014: 1 640 573 euros

Le montant des intérêts comptabilisés en charges sur l'exercice s'élèvent à 170 767 euros.

SAS SSB:

Créance en principal, liée à l'apport au 31/12/2014 pour 2 177 206 euros.

La SAS SSB n'a pas présenté d'intérêts à recevoir et le traité d'apport ne fait pas état d'intérêts.

Créance en principal, liée à la garantie du bail au 31/12/2014 pour 254 493 euros.

SAS ALTIS (associé de SSB):

Dette en principal, liée à l'apport au 31/12/2014: 2 625 498 euros.

LA SAS ALTIS n'a pas présenté d'intérêts à payer ou à recevoir et le traité d'apport ne fait pas état d'intérêts; aussi comme dans la SAS ALTIS il n'a pas été comptabilisé d'intérêts sur l'exercice.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 656 047 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	75 174
Factures à établir clients(41800000)	75 174
Autres créances :	580 372
R.r.o. à recevoir(40981000)	394 047
Avoirs à rec. autres fourn. mar.(40987300)	48 742
Avoirs à rec. fourn. frais gén. (40987500)	127 942
Organisme sociaux - pdts à rec(43870000)	5 789
Etat, produits à recevoir(44870000)	3 851
Disponibilités :	501
Intérêts courus sur gie(50880000)	501
TOTAL	656 047

8.2 - Charges constatées d'avance = 449 347 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	449 347
TOTAL	449 347

8.3 - Charges à payer = 1 574 152 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	20 776
Intérêts courus/empr. éts de crédit(16884000)	20 776
Emprunts & dettes financières diverses :	170 767
Intérêts à payer comptes courant(45586000)	170 767
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	349 614
Fact à rec. autres fourn. mar.(40813000)	57 681
Fact à rec. fourn. frais gén. (40815000)	291 933
Dettes fiscales et sociales :	1 032 995
Provision pour congés payés(42820000)	220 962
Provision compte épargne temps(42830001)	12 429
Provision prime objectif(42830002)	87 293
Prov. indemnités fin de contrat(42864002)	886
Prov. jours rtt(42864003)	10 855
Prov. heures récupérables(42864004)	1 609
Org. sociaux congés payés(43820000)	77 337
Organ. sociaux, charges à payer(43860000)	45 686
Etat, charges à payer(44860000)	575 939
TOTAL	1 574 152

LAGRUA
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 12 501 000 Euros
Siège social : Chemin Lagrua 33260 LA TESTE DE BUCH
751 468 612 R.C.S. BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 JUIN 2015

Affectation du Résultat de
l'exercice clos au 31 décembre 2014

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président, et décide d'affecter la perte de l'exercice, qui s'élève à 444 340 € en totalité au compte « Report à Nouveau ».

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée rappelle qu'aucun dividende n'a été distribués au titre des trois exercices précédents.

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

Le Président.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and vertical strokes, positioned below the text 'Le Président.'

S.A.S. LAGRUA

Chemin de Lagrua
33260 LA TESTE DE BUCH

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2014

Ce rapport contient 16 pages

S.A.S. LAGRUA

Siège social : Chemin de Lagrua
33260 LA TESTE DE BUCH
Capital social : € 12 501 000

Rapport du Commissaire aux comptes **sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2014

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée LAGRUA, 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.

II. 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Continuité d'exploitation :

Comme indiqué dans le paragraphe 1 des « règles et méthodes comptables » de l'annexe, il est fait état que les comptes annuels ont été arrêtés selon le principe de la continuité d'exploitation. Sur la base de la lettre de confort du 09 juin 2015 par laquelle la société ITM ENTREPRISES a déclaré son intention de soutenir sa filiale afin de pouvoir continuer son activité pendant une période d'au moins douze mois ; nous estimons que la note de l'annexe donne une information appropriée sur la situation de la société au regard de la continuité d'exploitation.

Valeur d'apport du fonds de commerce :

Comme indiqué dans le paragraphe 3-7 « informations complémentaires sur le bilan actif » de l'annexe, l'élément incorporel du fonds de commerce est comptabilisé en valeur d'apport pour 11 229 677€. L'avenant N°2 au traité d'apport partiel d'actif du 03 décembre 2014 a décidé de repousser la date butoir de cession au 31 décembre 2015. Cet avenant nous permet d'estimer que la valeur d'apport peut être maintenue.

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. Vérifications et informations spécifiques

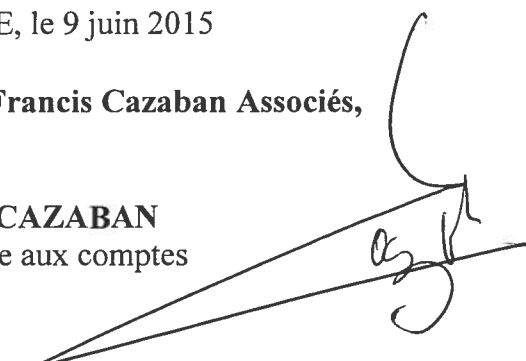
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 appellent de notre part l'observation suivante : en application de la loi, nous vous signalons qu'il n'est pas fait mention de la décomposition, à la clôture de l'exercice, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs, par date d'échéance conformément aux dispositions des articles L 441-6-1 et D. 441-4.

Fait à BILLERE, le 9 juin 2015

Pour la SARL Cabinet Francis Cazaban Associés,

Francis CAZABAN
Commissaire aux comptes



ACTIF

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	177	177				
Fonds commercial	11 229 678		11 229 678	40,22	11 229 678	37,50
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	3 343 301	766 840	2 576 461	9,23	2 737 781	9,14
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 162 716	628 749	1 533 967	5,49	1 855 026	6,19
Autres immobilisations corporelles	1 043 024	311 993	731 031	2,62	795 824	2,66
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	254 494		254 494	0,91	254 494	0,85
TOTAL (I)	18 033 389	1 707 759	16 325 630	58,47	16 872 802	56,34
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	24 812		24 812	0,09	26 024	0,09
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 203 293	71 857	4 131 436	14,80	4 446 866	14,85
Avances & acomptes versés sur commandes	42 986		42 986	0,15	79 689	0,27
Clients et comptes rattachés	1 599 218	5 976	1 593 242	5,71	1 971 823	6,58
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					1 416	0,00
. Organismes sociaux	5 789		5 789	0,02		
. Etat, impôts sur les bénéfices	270 191		270 191	0,97	173 883	0,58
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	316 527		316 527	1,13	1 014 685	3,39
. Autres	3 157 974		3 157 974	11,31	3 928 528	13,12
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	139 159		139 159	0,50	311 349	1,04
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 463 128		1 463 128	5,24	731 213	2,44
Charges constatées d'avance	449 347		449 347	1,61	388 365	1,30
TOTAL (II)	11 672 424	77 833	11 594 591	41,53	13 073 841	43,66
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	29 705 814	1 785 592	27 920 222	100,00	29 946 643	100,00

PASSIF

Capitaux propres

Capital social ou individuel (dont versé : 12 501 000)

Primes d'émission, de fusion, d'apport ...

Ecart de réévaluation

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)

Produits des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL (II)**Provisions pour risques et charges**

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)**Emprunts et dettes**

Emprunts obligataires convertibles

Autres Emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

. Emprunts

. Découverts, concours bancaires

Emprunts et dettes financières diverses

. Divers

. Associés

Avances & acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

. Personnel

. Organismes sociaux

. Etat, impôts sur les bénéfices

. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires

. Etat, obligations cautionnées

. Autres impôts, taxes et assimilés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)

Ecart de conversion passif

(V)

TOTAL PASSIF (I à V)

12 501 000

44,77

12 501 000

41,74

-231 965

-0,82

-444 340

-1,58

-231 965

-0,75

11 824 695

42,35

12 269 035

40,97

4 736 310

16,96

204 079

0,73

1 385 754

4,63

4 436 838

15,89

7 600 650

25,38

489

0,00

478

0,00

4 850 717

17,37

5 767 205

19,26

342 379

1,23

368 998

1,23

699 330

2,50

749 107

2,50

81 970

0,29

284 994

0,95

577 061

2,07

586 138

1,96

140 039

0,50

832 048

2,78

26 315

0,09

102 235

0,34

16 095 526

57,65

17 677 608

59,03

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2014
(12 mois)du 01/01/2013
au 31/12/2013
(14 mois)absolue
(12 / 14)60
%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	48 961 537		48 961 537	84,69	64 870 147	85,38	-15 908 610	-24,51
Production vendue biens	8 276 174		8 276 174	14,32	10 297 179	13,55	-2 021 005	-19,62
Production vendue services	572 965		572 965	0,99	811 672	1,07	-238 707	-29,40
Chiffres d'Affaires Nets	57 810 676		57 810 676	100,00	75 978 998	100,00	-18 168 322	-23,90

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation					16 196	0,02	-16 196	-100,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			167 630	0,29	499 524	0,66	-331 894	-66,43
Autres produits			7 702	0,01	10 478	0,01	-2 776	-26,48
Total des produits d'exploitation (I)			57 986 008	100,30	76 505 196	100,69	-18 519 188	-24,20
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			40 800 675	70,58	55 092 120	72,51	-14 291 445	-25,93
Variation de stock (marchandises)			244 272	0,42	-122 019	-0,15	366 291	300,19
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 725 424	9,90	7 448 762	9,80	-1 723 338	-23,13
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			513	0,00	-1 495	0,00	2 008	134,31
Autres achats et charges externes			4 913 497	8,50	6 038 629	7,95	-1 125 132	-18,62
Impôts, taxes et versements assimilés			822 233	1,42	770 048	1,01	52 185	6,78
Salaires et traitements			4 426 001	7,66	5 945 285	7,82	-1 519 284	-25,54
Charges sociales			1 495 769	2,59	2 021 292	2,66	-525 523	-25,99
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 002 550	1,73	717 800	0,94	284 750	39,67
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			77 788	0,13	16 121	0,02	61 667	382,53
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			12 616	0,02	131 849	0,17	-119 233	-90,42
Total des charges d'exploitation (II)			59 521 338	102,96	78 058 393	102,74	-18 537 055	-23,74
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-1 535 330	-2,65	-1 553 196	-2,03	17 866	1,15
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			62 915	0,11	34 609	0,05	28 306	81,79
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			62 915	0,11	34 609	0,05	28 306	81,79
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			282 715	0,49	8 233	0,01	274 482	N/S
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			282 715	0,49	8 233	0,01	274 482	N/S
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-219 800	-0,37	26 376	0,03	-246 176	-933,32
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-1 755 131	-3,03	-1 526 820	-2,00	-228 311	-14,94

SAS LAGRUA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros

C.F.C.A

Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes8, rue Faraday - B.P. 363
54146 DILLERE Cedex

Tel.: 05 59 72 13 60 Fax: 05 59 72 91 60

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		du 01/11/2012 au 31/12/2013 (14 mois)		Variation absolue (12 / 14)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 212 639	2,10	1 166 342	1,54	46 297	3,97
Produits exceptionnels sur opérations en capital			17 363	0,02	-17 363	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	1 212 639	2,10	1 183 705	1,56	28 934	2,44
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	167 166	0,29	26 040	0,03	141 126	541,96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 873	0,01	36 693	0,05	-31 820	-86,71
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	172 039	0,30	62 732	0,08	109 307	174,24
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 040 600	1,80	1 120 973	1,48	-80 373	-7,16
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-270 191	-0,46	-173 883	-0,22	-96 308	-55,38
Total des Produits (I+III+V+VII)	59 261 562	102,51	77 723 510	102,30	-18 461 948	-23,74
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	59 705 902	103,28	77 955 475	102,60	-18 249 573	-23,40
RÉSULTAT NET	-444 340	-0,76	-231 965	-0,30	-212 375	-91,54
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2014 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2013 avait une durée de 14 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 27 920 221,83 E.

Le résultat net comptable est une perte de 444 339,69 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 01/05/2015 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution de l'impôt société

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- diminution de l'impôt pour 232 263 euros,
- créance sur l'état de 170216 au titre de 2013 et de 232 263 au titre de 2014.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement

Cependant, la société ne satisfaisant pas aux critères définis pour être une PME au sens communautaire, le CICE de l'exercice 2013 n'a pas été remboursé. Cette créance ne sera remboursable qu'à partir de la 4ème année suivant celle au titre de laquelle elle est constatée.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 11 229 678 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	11 229 678		11 229 678	%
TOTAL	11 229 678		11 229 678	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 18 033 389 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 229 855			11 229 855
Immobilisations corporelles	6 094 831	460 252	6 042	6 549 041
Immobilisations financières	254 494			254 494
TOTAL	17 579 179	460 252	6 042	18 033 389

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 707 759 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	177			177
Immobilisations corporelles	706 201	1 002 550	1 169	1 707 582
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	706 378	1 002 550	1 169	1 707 759

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Brevets, licences logiciels	177	177	0	Non amortiss.
Fonds commercial	11 229 678	0	11 229 678	Non amortiss.
Agencement aménag bat	2 371 459	345 475	2 025 984	de 5 à 10 ans
Batiment sur sol d'autrui	971 842	421 364	550 478	de 2 à 12 ans
Matériel et outillages	2 141 836	622 612	1 519 224	Non amortiss.
Matériel kiosque d'or	20 880	6 137	14 743	5 ans
Inst. générales et aménagt	940 481	249 882	690 599	Non amortiss.
Materiel et mobilier de bureau	32 043	11 252	20 790	de 1 à 6 ans
Materiel informatique	70 501	50 859	19 642	Non amortiss.
TOTAL	17 778 896	1 707 759	16 071 137	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 6 053 540 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	254 494		254 494
Actif circulant & charges d'avance	5 799 046	5 799 046	
TOTAL	6 053 540	5 799 046	254 494

3.4 - Provisions pour dépréciation = 77 833 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours		71 857			71 857
Comptes de tiers	12 985	5 931	12 940		5 976
Comptes financiers					
Total	12 985	77 788	12 940		77 833

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 656 047 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	75 174
Autres créances	580 372
Disponibilités	501
TOTAL	656 047

3.6 - Charges constatées d'avance = 449 347 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.7 - Informations complémentaires sur le bilan actif**

Le point de vente a été repris en date du 31 octobre 2012 suite à l'apport d'une branche complète d'activité de la SAS SSB.

Précédemment, ce fonds était exploité en location gérance par la SAS ALTIS.

Les deux premiers exercices laissent apparaître un déficit.

Le changement d'enseigne et de modèle économique nécessite un temps d'adaptation pour trouver son efficacité.

Le groupement Intermarché mène activement une réflexion stratégique pour la conception d'un nouveau modèle économique "Hyper" pour permettre au magasin de retrouver le même niveau d'activité qu'il avait sous l'ancienne enseigne et ainsi dégager une rentabilité plus conforme aux normes du groupement.

Pour l'ensemble de ces données et dans l'attente de la vérification de l'augmentation de l'activité et de la rentabilité à venir, nous avons décidé de ne pas remettre en cause la valeur d'apport du fonds de commerce dont l'incorporel est comptabilisé pour 11 229 677 euros.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 12 501 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1250100	10,00	12 501 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1250100	10,00	12 501 000

4.2 - Etat des dettes = 16 095 037 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 940 389	804 890	2 475 478	1 660 021
Dettes financières diverses	4 436 838	4 436 838		
Fournisseurs	4 850 717	4 850 717		
Dettes fiscales & sociales	1 700 739	1 700 739		
Dettes sur immobilisations	140 039	140 039		
Autres dettes	26 315	26 315		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	16 095 037	11 959 538	2 475 478	1 660 021

4.3 - Dettes représentées par des effets de commerce = 24 194 E

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	24 194
Autres dettes	
TOTAL	24 194

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 1 574 152 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	20 776
Emprunts & dettes financières div.	170 767
Fournisseurs	349 614
Dettes fiscales & sociales	1 032 995
Autres dettes	
TOTAL	1 574 152

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 57 810 676 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	49 777 114	86,10 %
Ventes de produits finis	8 246 531	14,26 %
Ventes de produits résiduels	29 643	0,05 %
Prestations de services	48 456	0,08 %
Produits des activités annexes	524 509	0,91 %
Rabais, remises & ristournes accord.	-815 577	-1,41 %
TOTAL	57 810 675	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Le solde du budget de participation à la progression de l'implantation hyper généraliste a été comptabilisé en produits exceptionnels pour 1 134 875 euros, soit 50% du budget global.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	25 650
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	25 650

6.2 - Engagements donnés = 525 350 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	525 350
TOTAL	525 350

6.3 - Autres informations complémentaires

Pour mémoire, les associés de la SAS LAGRUA sont:

- ITM Entreprises 1 action,
- ITM Participation 99 actions,
- SAS SSB 1 250 000 actions.

ITM Participation:

Dettes en principal au 31/12/2014: 1 640 573 euros

Le montant des intérêts comptabilisés en charges sur l'exercice s'élèvent à 170 767 euros.

SAS SSB:

Créance en principal, liée à l'apport au 31/12/2014 pour 2 177 206 euros.

La SAS SSB n'a pas présenté d'intérêts à recevoir et le traité d'apport ne fait pas état d'intérêts.

Créance en principal, liée à la garantie du bail au 31/12/2014 pour 254 493 euros.

SAS ALTIS (associé de SSB):

Dettes en principal, liée à l'apport au 31/12/2014: 2 625 498 euros.

LA SAS ALTIS n'a pas présenté d'intérêts à payer ou à recevoir et le traité d'apport ne fait pas état d'intérêts; aussi comme dans la SAS ALTIS il n'a pas été comptabilisé d'intérêts sur l'exercice.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 656 047 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	75 174
Factures à établir clients(41800000)	75 174
Autres créances :	580 372
R.r.r.o. à recevoir(40981000)	394 047
Avoirs à rec. autres fourn. mar.(40987300)	48 742
Avoirs à rec. fourn. frais gén. (40987500)	127 942
Organisme sociaux - pdts à rec(43870000)	5 789
Etat, produits à recevoir(44870000)	3 851
Disponibilités :	501
Intérêts courus sur gie(50880000)	501
TOTAL	656 047

8.2 - Charges constatées d'avance = 449 347 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	449 347
TOTAL	449 347

8.3 - Charges à payer = 1 574 152 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	20 776
Intérêts courus/empr. éts de crédit(16884000)	20 776
Emprunts & dettes financières diverses :	170 767
Intérêts à payer comptes courant(45586000)	170 767
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	349 614
Fact à rec. autres fourn. mar.(40813000)	57 681
Fact à rec. fourn. frais gén. (40815000)	291 933
Dettes fiscales et sociales :	1 032 995
Provision pour congés payés(42820000)	220 962
Provision compte épargne temps(42830001)	12 429
Provision prime objectif(42830002)	87 293
Prov. indemnités fin de contrat(42864002)	886
Prov. jours rtt(42864003)	10 855
Prov. heures récupérables(42864004)	1 609
Org. sociaux congés payés(43820000)	77 337
Organ. sociaux, charges à payer(43860000)	45 686
Etat, charges à payer(44860000)	575 939
TOTAL	1 574 152