



RCS : AGEN

Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00760

Numéro SIREN : 751 494 675

Nom ou dénomination : AGENTLAN

Ce dépôt a été enregistré le 06/11/2017 sous le numéro de dépôt 5960

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

6 M 17

17155260

AGENTLAN
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 6 901 000 Euros
Siège social : ZAC Agen Sud 47 000 AGEN
751 494 675 R.C.S. AGEN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2017

Affectation du Résultat de
l'exercice clos au 31 décembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

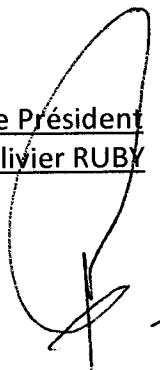
L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président, et décide d'affecter la perte de l'exercice, qui s'élève à 490 504 € en totalité au compte « Report à Nouveau ».

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.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 juin 2017.

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

Le Président
Olivier RUBY



AGENTLAN

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 6 901 000 Euros

Siège social : ZAC Agen Sud 47 000 AGEN

751 494 675 R.C.S. AGEN

RAPPORT DE GESTION

SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Chers associés,

Conformément aux dispositions du Code de commerce et des statuts de votre société, nous vous avons convoqués en assemblée générale ordinaire annuelle pour vous rendre compte de la situation et de l'activité de votre société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, et soumettre à votre approbation les comptes annuels de cet exercice.

Vous trouverez annexés au présent rapport de gestion le bilan, le compte de résultat et l'annexe dudit exercice.

Par ailleurs, votre commissaire aux comptes, le cabinet Francis Cazaban Associés vous rendra compte, dans son rapport, de l'exercice de sa mission au titre de cet exercice.

1 Activité de la société

1.1 Activité au cours de l'exercice clos

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, la société a continué son exploitation d'un fonds de commerce de distribution à dominante alimentaire sous l'enseigne : INTERMARCHE sis à Agen (47 000) ZAC Agen Sud.

1.2 Evènements significatifs

Au cours de l'exercice écoulé, il n'est intervenu aucun élément significatif.

1.3 Chiffres de l'exercice

Le principe de la continuité d'exploitation a été retenu en s'appuyant sur le soutien financier de ses associés (compte courant et lettre de confort).

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

Le produit résultant du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) a été comptabilisé sur option en diminution de l'impôt sur les sociétés pour un montant de 185 924 Euros.

Les chiffres de cet exercice social figurent dans le tableau ci-dessous :

	Exercice 2016 En euros
Chiffre d'affaires	52 366 929
Produits d'exploitation	52 490 973
Charges d'exploitation	52 976 428
Soit Résultat d'exploitation	(485 455)
Produits financiers	32 603
Charges financières	174 136
Soit Résultat financier	(141 532)
Résultat courant avant impôt	(626 987)
Résultat exceptionnel	(51 680)
Résultat de l'exercice	(490 503)

Notre chiffre d'affaires réalisé en 2016 se compose principalement de ventes de marchandises et de produits finis à hauteur de 51 484 913 euros.

Nos produits d'exploitations ressortent à 52 490 973 euros.

Nos charges d'exploitations s'élèvent à 52 976 428 euros et se décomposent notamment comme suit :

- Achats de marchandises pour 42 593 844 €
- Variation de stock pour (31 421) €
- Achats de matières premières et autres approvisionnements 99 830 €
- d'autres achats et charges externes pour 4 029 640 €
- des impôts, taxes et versements assimilés pour 681 573 €
- des salaires et traitements pour 3 483 913 €
- des charges sociales 1 188 625 €
- des dotations d'exploitation 911 869 €
- des autres charges 18 550 €

Notre résultat d'exploitation se traduit par une perte de 485 455 euros.

Après prise en compte d'un résultat financier de – 141 532 euros, notre résultat courant avant impôts ressort à – 626 987 euros.

Après prise en compte d'un résultat exceptionnel négatif de – 51 680 euros, le résultat de l'exercice constitue une perte de 490 503 euros.

L'étude du bilan appelle les constatations suivantes :

A l'Actif

Le total des immobilisations incorporelles s'élève à 5 047 482 euros et se compose d'un fonds

α

commercial pour 5 040 293 euros et de concessions, brevets et droits similaires pour 7 189 euros.

Le total des immobilisations corporelles s'élève à 5 076 944 euros et se compose de :

- constructions	3 395 559 €
- installations techniques, matériel et outillages industriels	307 740 €
- autres immobilisations corporelles	1 369 252 €
- immobilisations en cours	4 391 €

Le total net de nos immobilisations financières s'élève à 274 161 euros.

Le total de l'actif circulant net atteint 6 305 542 euros et comprend :

- des marchandises pour	4 053 379 €
- des matières premières et approvisionnements pour	16 289 €
- des créances clients et comptes rattachés pour	256 487 €
- d'autres créances pour	1 519 828 €
- des valeurs mobilières de placement pour	12 009 €
- des disponibilités pour	447 547 €

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à la somme de 415 504 euros.

Au Passif

Les capitaux propres apparaissent pour 3 706 867 Euros et sont composés :

- du capital social pour	6 901 000 €
- du Compte report à nouveau	(2 703 628) €
- résultat de l'exercice	(490 503) €

Les dettes, à échéance à un an au plus, s'élèvent à la somme de 13 412 766 euros.

Elles se décomposent comme suit :

- emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 582 €
- emprunts et dettes financières divers	7 495 463 €
- avances et acomptes reçus sur commande en cours	1 273 €
- dettes fournisseurs et comptes rattachés pour	4 528 125 €
- dettes sur immobilisations et comptes rattachés pour	16 298 €
- dettes fiscales et sociales	1 317 975 €
- autres dettes pour	36 118 €
- produits constatés d'avance	14 929 €

Le total du bilan atteint 17 119 634 euros.

2 Événements survenus depuis la clôture de l'exercice

Aucun événement significatif n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

3 Évolution prévisible et perspectives d'avenir

Tout sera mis en œuvre afin d'accroître notre développement et d'améliorer notre résultat d'exploitation

4 Activité en matière de recherche et de développement

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

5 Filiales et participations

La société ne détient aucune filiale et participations.

6 Affectation du résultat

Nous vous demandons d'approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016 tels qu'ils vous sont présentés et de donner quitus au Président pour sa gestion au titre de cet exercice.

L'exercice dont nous vous rendons compte se solde une perte de 490 504 euros.

Nous vous proposons d'affecter le résultat au compte « report à nouveau ».

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres sera créditeur de 3 706 868 euros.

7 Information sur les délais de paiement

La décomposition, à la clôture des deux derniers exercices, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs, par date d'échéance, en application des dispositions de l'article L.441-6-1 al.1 du Code de commerce et D. 441-4, n'a pu être fournie.

8 Mandats des Commissaires aux comptes

Les mandats des Commissaires aux Comptes titulaires et suppléants n'arrivant pas à échéance au titre de la présente approbation des comptes, il n'y a donc pas lieu de se prononcer sur le renouvellement desdits mandats.

9 Observations du Comité d'Entreprise

Le Comité d'Entreprise n'a émis aucune observation en application des dispositions de l'article L 2323-8 du Code du travail

10 Rappel des dividendes distribués

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

11 Conventions réglementées

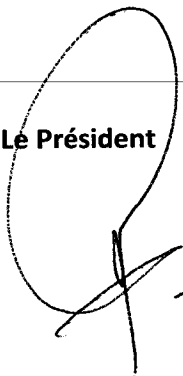
Il vous sera donné lecture du rapport de votre Commissaire aux comptes sur les comptes annuels et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce.

12 Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal et s'élèvent à la somme de 3 366 euros et qui, compte tenu du résultat fiscal déficitaire, ont réduit le déficit reportable à due concurrence.

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, loopy 'P' followed by a horizontal stroke and a vertical line extending downwards.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	10 470	3 281	7 189	
Fonds commercial (1)	5 040 293		5 040 293	5 040 293
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 233 801	838 241	3 395 559	3 662 727
Installations techniques, matériel et outillage industriels	708 680	400 940	307 740	404 099
Autres immobilisations corporelles	2 350 416	981 163	1 369 253	1 658 395
Immobilisations corporelles en cours	4 392		4 392	5 592
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	274 161		274 161	225 321
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 622 213	2 223 625	10 398 588	10 996 425
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	16 289		16 289	17 151
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 154 634	101 255	4 053 380	4 061 032
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	275 304	18 817	256 488	246 934
Autres créances	1 519 829		1 519 829	1 282 560
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	12 010		12 010	13 076
Disponibilités	447 547		447 547	443 605
Charges constatées d'avance (3)	415 504		415 504	551 802
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 841 118	120 071	6 721 047	6 616 160
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	19 463 331	2 343 696	17 119 635	17 612 585
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	6 901 000	6 901 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-2 703 629	-2 077 771
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-490 504	-625 857
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 706 868	4 197 371
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 583	148 321
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 495 464	6 506 758
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 273	986
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 528 126	5 051 026
Dettes fiscales et sociales	1 317 975	1 520 626
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 298	144 964
Autres dettes	36 118	36 176
Produits constatés d'avance (1)	14 930	6 357
TOTAL DETTES	13 412 767	13 415 214
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	17 119 635	17 612 585
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	13 411 494	13 414 228
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 583	148 321
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	51 484 914		51 484 914	51 071 414
Production vendue (biens)	15 282		15 282	16 124
Production vendue (services)	866 734		866 734	828 245
Chiffre d'affaires net	52 366 930		52 366 930	51 915 782
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			112 649	279 484
Autres produits			11 395	10 547
Total produits d'exploitation (I)			52 490 974	52 205 814
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			42 593 845	42 198 875
Variations de stock			-32 282	48 097
Achats de matières premières et autres approvisionnements			99 831	100 371
Variations de stock			862	-5 794
Autres achats et charges externes (a)			4 029 640	4 324 890
Impôts, taxes et versements assimilés			681 574	669 217
Salaires et traitements			3 483 914	3 530 025
Charges sociales			1 188 625	1 188 349
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			807 749	774 117
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			104 121	66 549
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			18 551	28 353
Total charges d'exploitation (II)			52 976 429	52 923 049
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			-485 455	-717 236
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			32 604	28 360
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			32 604	28 360
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			174 136	156 308
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			174 136	156 308
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			-141 532	-127 949
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			-626 987	-845 184

Compte de résultat - suite

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	107 724	145 218
Sur opérations en capital	28 000	7 599
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	135 724	152 817
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	182 641	57 549
Sur opérations en capital	4 723	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	40	60 236
Total charges exceptionnelles (VIII)	187 404	117 785
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-51 680	35 032
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-188 164	-184 295
Total des produits (I+III+V+VII)	52 659 301	52 386 990
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	53 149 805	53 012 848
BENEFICE OU PERTE	-490 504	-625 857
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit-bail mobilier		
– Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	167 034	148 316

Règles générales

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Le principe de la continuité d'exploitation a été retenu en s'appuyant sur la lettre de confort de l'associé ITM ENTREPRISES qui s'engage à soutenir sa filiale.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

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

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

~~Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été~~
constaté pour un montant de 185 924 euros. Le produit correspondant a été porté au crédit d'un compte 699 - Crédits
d'impôts.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices et est
imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	5 040 293			5 040 293
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 297	9 173		10 470
Immobilisations incorporelles	5 041 590	9 173		5 050 764
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 139 970	93 831		4 233 801
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	688 265	20 415		708 680
– Installations générales, agencements aménagements divers	2 076 112	19 319		2 095 431
– Matériel de transport	28 399			28 399
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	207 014	19 572		226 586
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	5 592		1 200	4 392
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 145 351	153 137	1 200	7 297 288
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	225 321	48 841		274 161
Immobilisations financières	225 321	48 841		274 161
ACTIF IMMOBILISE	12 412 262	211 151	1 200	12 622 213

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	9 173	153 137	48 841	211 151
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	9 173	153 137	48 841	211 151
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		1 200		1 200
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 200		1 200

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	5 040 293
Total	5 040 293

Dépréciation

Suite au règlement 2015-06 de l'ANC relatif à la valeur du fonds commercial à l'actif, la société a procédé à un test de dépréciation. Aucune perte de valeur n'a été décelée et de ce fait, aucune dépréciation n'a été enregistrée. De plus, le fonds n'ayant pas de durée d'utilisation limitée, il n'a fait l'objet d'aucun amortissement.

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 H2M. Précédemment ce fonds était exploité en location gérance par la SAS ALTIS. Les premiers exercices laissent apparaître des déficits. Le changement d'enseigne et de modèle économique nécessitent un temps d'adaptation pour trouver son efficacité. Le Groupement INTERMARCHE mène activement une réflexion stratégique pour la conception d'un nouveau modèle économique "hyper" pour permettre au magasin de retrouver un niveau d'activité et ainsi de dégager

une rentabilité plus conforme aux normes du Groupement. ITM ENTREPRISES apporte son soutien par une lettre de confort et le financement des investissements. Pour l'ensemble de ces raisons, il a été décidé de ne pas remettre en cause la valeur de l'apport du fonds de commerce dont l'incorporel est comptabilisé pour 5 040 293 euros.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
-- Frais d'établissement et de développement				
-- Fonds commercial				
-- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 297	1 984		3 281
Immobilisations incorporelles	1 297	1 984		3 281
-- Terrains				
-- Constructions sur sol propre				
-- Constructions sur sol d'autrui				
-- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	477 243	360 999		838 241
-- Installations techniques, matériel et outillage industriels	284 167	116 773		400 940
-- Installations générales, agencements aménagements divers	467 765	309 074		776 839
-- Matériel de transport	4 207	9 466		13 674
-- Matériel de bureau et informatique, mobilier	181 158	9 493		190 651
-- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 414 540	805 805		2 220 344
ACTIF IMMOBILISE	1 415 837	807 789		2 223 625

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	274 161		274 161
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	275 304	275 304	
Autres	1 519 829	1 519 829	
Capital souscrit – appelé, non versé	415 504	415 504	
Charges constatées d'avance			
Total	2 484 799	2 210 637	274 161
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fact.à établir clients ttc	88 313
Rrro à recevoir ttc	20 088
Produit à recevoir ttc	336 546
Organ.soc.prod. à recevoir	1 085
Intérêts couus à recevoir gie	36
Total	446 068

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation stock de marchandises	101 255
TOTAL	101 255

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation chèques impayés	8 695
Dépréciation clients station	4 926
Dépréciation débiteurs divers	6 820
TOTAL	20 441

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	690 100	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	690 100	10,00

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	2 583	2 583		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 528 126	4 528 126		
Dettes fiscales et sociales	1 317 975	1 317 975		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 298	16 298		
Autres dettes (**)	7 531 582	7 531 582		
Produits constatés d'avance	14 930	14 930		
Total	13 411 494	13 411 494		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	7 495 464			

Charges à payer

	Montant
Fact. à rec.ttc aut. fnr marc.	35 585
Fact.à rec. ttc fourn frais g.	54 717
Fnp électricité	25 761
Fnp eau	2 049
Fnp gaz	2 933
Fnp sous traitance	2 096
Fnp loc diverses	90
Fnp entretien	1 872
Fnp assurances	5 957
Fnp honoraires	9 932
Fnp publicité	25 319
Fnp ptt téléphone	1 138
Fnp cotisations itm	36 960
Fnp gpi cot	372
Commis bancaires à payer	2 403
Dette prov. pour congés payés	250 726
Provision compte épargne temps	7 907
Prov. salaires à payer	4 743
Provision indem.fin de contrat	3 494
Dette prov. repos comp.	6 153
Dette prov. r.t.t.	3 250
Charges soc/ congés à payer	95 295
Provision ch.cpt épargne temps	2 767
Provision ch.indem.fin contrat	1 223
Ch.à payer effort construction	15 597
Provision ch.jours rtt	1 778
Prov ch heures récup	4 524
Etat – charges à payer	368 412
Ch à payer taxe apprentissage	22 862
Ch à payer formation continue	42 976
Total	1 038 891

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charg.constat.d avance	5 991		
Cca infos	148		
Cca tp froid	1 361		
Cca neopost	498		
Cca mettlér	726		
Cca axa	1 805		
Cca agen basket	1 500		
Cca chants garonne	2 917		
Cca as passage	1 125		
Cca basket club	2 000		
Cca cbs exterior media	1 856		
Cca jcdcaux	3 612		
Cca clear channel	546		
Cca vision	4 023		
Cca aquitaine lc	8 091		
Cca mail finance	1 993		
Cca figa	62 608		
Cca delta security maint	1 031		
Cca sabi	589		
Cca secoia	12 800		
Cca stanley	3 297		
Cca elis	691		
Cca arval loyer	3 439		
Cca arval maintenance	639		
Cca h2m	243 607		
Cca fuel	5 144		
Cca id numerique	87		
Cca orange	226		
Cca elis seches mains	193		
Cca bnp videosurveillance	6 382		
Cca bnp videosurv assurance	341		
Cca tmm	941		
Cca areco	1 305		
Cca achats marchandises	8 384		
Cca gras savoye nord	20 345		
Cca ibos ghislain	300		
CCA CHECKPOINT	2 124		
Cca dima	1 248		
CCA CANON	1 573		
CCA LADEPECHE	19		
Total	415 504		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod. constat. d avance	14 930		
Total	14 930		

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	15 282		15 282
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	175 303		175 303
Ventes de marchandises	51 484 914		51 484 914
Produits des activités annexes	691 430		691 430
TOTAL	52 366 930		52 366 930

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 336 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Parties liées

Montant compris dans les charges financières : 54 258€.

Résultat et impôts sur les bénéfices**Ventilation de l'impôt**

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	-626 987	-188 164	-438 823
+ Résultat exceptionnel	-51 680		-51 680
– Participations des salariés			
Résultat comptable	-678 668	-188 164	-490 504

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

~~La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future~~
d'un montant de 1 392 402 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	334 711
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	334 711
C. Déficits reportables	3 842 494
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	1 392 402
(A – B – C – D) * 33 1/3 %	

Effectif

Effectif moyen du personnel : 157 personnes dont 10 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés	135	
Ouvriers		
Total	157	

Compte Personnel de Formation

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

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

Engagements de retraite

Les indemnités de départ volontaire à la retraite s'élèvent à 442 K€.

Cette évaluation a été faite selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetés (IAS 19) en tenant compte des paramètres suivants :

- Taux d'actualisation (taux Iboxx à 15 ans) de 1,62 %
- Données variables : turn over, table de mortalité, sexe, taux d'inflation...;
- Départ à l'âge de 62 ans.

Les indemnités chiffrées incluent les charges sociales correspondantes.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

CERTIFIÉ CONFORME

S.A.S. AGENTLAN

ZAC AGEN SUD

47031 AGEN Cedex

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Ce rapport contient 23 pages

S.A.S. AGENTLAN

Siège social : ZAC Agen Sud
47031 AGEN Cedex

~~Capital social : € 6 901 000~~

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

Exercice clos le 31 décembre 2016

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 31/12/2016, sur :

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

La valeur du fonds commercial figure à l'actif du bilan, en coût historique, pour 5 040 293€. L'annexe des comptes annuels fait état que « Les premiers exercices laissent apparaître des déficits. Le changement d'enseigne et de modèle économique nécessitent un temps d'adaptation pour trouver son efficacité. Le Groupement INTERMARCHE mène activement une réflexion stratégique pour la conception d'un nouveau modèle économique « hyper » pour permettre au magasin de retrouver un niveau d'activité et ainsi de dégager une rentabilité plus conforme aux normes du Groupement ».

Depuis l'année 2012, création de la société, les résultats sont déficitaires et il ne nous est pas présenté un plan prévisionnel bénéficiaire. Aussi, nous formulons une réserve sur la valeur du fonds commercial sans que l'on puisse en déterminer le montant avec précision.

Sous cette réserve, 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 appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus :

Continuité d'exploitation :

Comme indiqué dans le premier paragraphe des « règles générales » 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 13 juin 2017 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.

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.

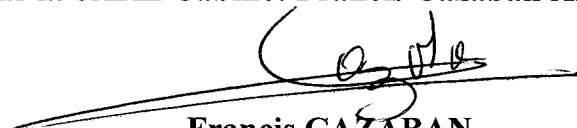
III. Vérifications et informations spécifiques

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

À l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, 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 15 juin 2017

Pour la SARL Cabinet Francis Cazaban Associés,


Francis CAZABAN
Commissaire aux comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	10 470	3 281	7 189	
Fonds commercial (1)	5 040 293		5 040 293	5 040 293
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 233 801	838 241	3 395 559	3 662 727
Installations techniques, matériel et outillage industriels	708 680	400 940	307 740	404 099
Autres immobilisations corporelles	2 350 416	981 163	1 369 253	1 658 395
Immobilisations corporelles en cours	4 392		4 392	5 592
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	274 161		274 161	225 321
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 622 213	2 223 625	10 398 588	10 996 425
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	16 289		16 289	17 151
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 154 634	101 255	4 053 380	4 061 032
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	275 304	18 817	256 488	246 934
Autres créances	1 519 829		1 519 829	1 282 560
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	12 010		12 010	13 076
Disponibilités	447 547		447 547	443 605
Charges constatées d'avance (3)	415 504		415 504	551 802
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 841 118	120 071	6 721 047	6 616 160
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	19 463 331	2 343 696	17 119 635	17 612 585
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

C.F.C.A

Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

8, rue Faraday - B.P. 363

64146 Billère Cedex

Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	6 901 000	6 901 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-2 703 629	-2 077 771
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-490 504	-625 857
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 706 868	4 197 371
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 583	148 321
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 495 464	6 506 758
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 273	986
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 528 126	5 051 026
Dettes fiscales et sociales	1 317 975	1 520 626
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 298	144 964
Autres dettes	36 118	36 176
Produits constatés d'avance (1)	14 930	6 357
TOTAL DETTES	13 412 767	13 415 214
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	17 119 635	17 612 585
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	13 411 494	13 414 228
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 583	148 321
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

C.F.C.A.
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

Compte de résultat

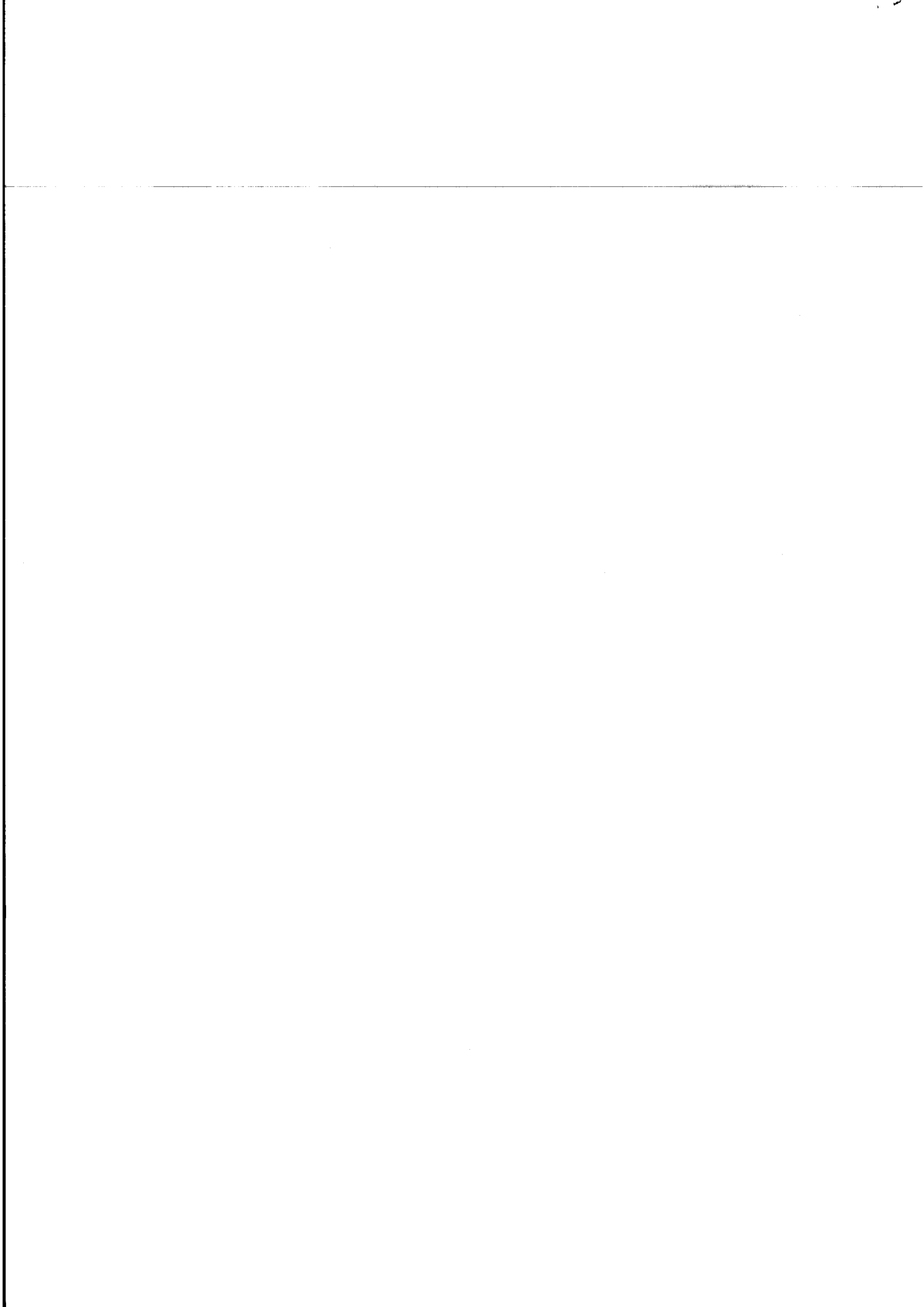
	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	51 484 914		51 484 914	51 071 414
Production vendue (biens)	15 282		15 282	16 124
Production vendue (services)	866 734		866 734	828 245
Chiffre d'affaires net	52 366 930		52 366 930	51 915 782
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			112 649	279 484
Autres produits			11 395	10 547
Total produits d'exploitation (I)			52 490 974	52 205 814
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			42 593 845	42 198 875
Variations de stock			-32 282	48 097
Achats de matières premières et autres approvisionnements			99 831	100 371
Variations de stock			862	-5 794
Autres achats et charges externes (a)			4 029 640	4 324 890
Impôts, taxes et versements assimilés			681 574	669 217
Salaires et traitements			3 483 914	3 530 025
Charges sociales			1 188 625	1 188 349
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			807 749	774 117
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			104 121	66 549
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			18 551	28 353
Total charges d'exploitation (II)			52 976 429	52 923 049
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-485 455	-717 236
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			32 604	28 360
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			32 604	28 360
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			174 136	156 308
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			174 136	156 308
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-141 532	-127 949
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-626 987	-845 184

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex
Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

Compte de résultat - suite

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	107 724	145 218
Sur opérations en capital	28 000	7 599
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	135 724	152 817
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	182 641	57 549
Sur opérations en capital	4 723	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	40	60 236
Total charges exceptionnelles (VIII)	187 404	117 785
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-51 680	35 032
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-188 164	-184 295
Total des produits (I+III+V+VII)	52 659 301	52 386 990
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	53 149 805	53 012 848
BENEFICE OU PERTE	-490 504	-625 857
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit-bail mobilier		
– Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	167 034	148 316

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60



Règles générales

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Le principe de la continuité d'exploitation a été retenu en s'appuyant sur la lettre de confort de l'associé ITM ENTREPRISES qui s'engage à soutenir sa filiale.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

C.F.C.A.
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex
Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

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

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex
Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 185 924 euros. Le produit correspondant a été porté au crédit d'un compte 699 - Crédits d'impôts.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex
Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	5 040 293			5 040 293
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 297	9 173		10 470
Immobilisations incorporelles	5 041 590	9 173		5 050 764
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 139 970	93 831		4 233 801
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	688 265	20 415		708 680
– Installations générales, agencements aménagements divers	2 076 112	19 319		2 095 431
– Matériel de transport	28 399			28 399
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	207 014	19 572		226 586
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	5 592		1 200	4 392
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 145 351	153 137	1 200	7 297 288
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	225 321	48 841		274 161
Immobilisations financières	225 321	48 841		274 161
ACTIF IMMOBILISE	12 412 262	211 151	1 200	12 622 213

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	9 173	153 137	48 841	211 151
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	9 173	153 137	48 841	211 151
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		1 200		1 200
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 200		1 200

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	5 040 293
Total	5 040 293

Dépréciation

Suite au règlement 2015-06 de l'ANC relatif à la valeur du fonds commercial à l'actif, la société a procédé à un test de dépréciation. Aucune perte de valeur n'a été décelée et de ce fait, aucune dépréciation n'a été enregistrée. De plus, le fonds n'ayant pas de durée d'utilisation limitée, il n'a fait l'objet d'aucun amortissement.

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 H2M. Précédemment ce fonds était exploité en location gérance par la SAS ALTIS. Les premiers exercices laissent apparaître des déficits. Le changement d'enseigne et de modèle économique nécessitent 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 un niveau d'activité et ainsi de dégager

une rentabilité plus conforme aux normes du Groupement. ITM ENTREPRISES apporte son soutien par une lettre de confort et le financement des investissements. Pour l'ensemble de ces raisons, il a été décidé de ne pas remettre en cause la valeur de l'apport du fonds de commerce dont l'incorporel est comptabilisé pour 5 040 293 euros.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 297	1 984		3 281
Immobilisations incorporelles	1 297	1 984		3 281
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	477 243	360 999		838 241
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	284 167	116 773		400 940
– Installations générales, agencements aménagements divers	467 765	309 074		776 839
– Matériel de transport	4 207	9 466		13 674
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	181 158	9 493		190 651
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 414 540	805 805		2 220 344
ACTIF IMMOBILISE	1 415 837	807 789		2 223 625

C.F.C.A.
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex
Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	274 161		274 161
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	275 304	275 304	
Autres	1 519 829	1 519 829	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	415 504	415 504	
Total	2 484 799	2 210 637	274 161
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fact.à établir clients ttc	88 313
Rrro à recevoir ttc	20 088
Produit à recevoir ttc	336 546
Organ.soc.prod. à recevoir	1 085
Intérêts couus à recevoir gie	36
Total	446 068

C.F.C.A
 Expertise Comptable
 Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation stock de marchandises	101 255
TOTAL	101 255

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation chèques impayés	8 695
Dépréciation clients station	4 926
Dépréciation débiteurs divers	6 820
TOTAL	20 441

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	690 100	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	690 100	10,00

C.F.C.A.
 Expertise Comptable
 Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	2 583	2 583		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 528 126	4 528 126		
Dettes fiscales et sociales	1 317 975	1 317 975		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 298	16 298		
Autres dettes (**)	7 531 582	7 531 582		
Produits constatés d'avance	14 930	14 930		
Total	13 411 494	13 411 494		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	7 495 464			

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

Charges à payer

	Montant
Fact. à rec.ttc aut. fin marc.	35 585
Fact.à rec. ttc fourn frais g.	54 717
Fnp électricité	25 761
Fnp eau	2 049
Fnp gaz	2 933
Fnp sous traitance	2 096
Fnp loc diverses	90
Fnp entretien	1 872
Fnp assurances	5 957
Fnp honoraires	9 932
Fnp publicité	25 319
Fnp ptt téléphone	1 138
Fnp cotisations itm	36 960
Fnp gpi cot	372
Commis bancaires à payer	2 403
Dette prov. pour congés payés	250 726
Provision compte épargne temps	7 907
Prov. salaires à payer	4 743
Provision indem.fin de contrat	3 494
Dette prov. repos comp.	6 153
Dette prov. r.t.t.	3 250
Charges soc/ congés à payer	95 295
Provision ch.cpt épargne temps	2 767
Provision ch.indem.fin contrat	1 223
Ch.à payer effort construction	15 597
Provision ch.jours rtt	1 778
Prov ch heures récup	4 524
Etat – charges à payer	368 412
Ch à payer taxe apprentissage	22 862
Ch à payer formation continue	42 976
Total	1 038 891

C.F.C.A
 Expertise Comptable
 Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charg.constat.d avance	5 991		
Cca infos	148		
Cca tp froid	1 361		
Cca neopost	498		
Cca mettlér	726		
Cca axa	1 805		
Cca agen basket	1 500		
Cca chants garonne	2 917		
Cca as passage	1 125		
Cca basket club	2 000		
Cca cbs exterior media	1 856		
Cca jodecaux	3 612		
Cca clear channel	546		
Cca vision	4 023		
Cca aquitaine lc	8 091		
Cca mail finance	1 993		
Cca figa	62 608		
Cca delta security maint	1 031		
Cca sabi	589		
Cca secoia	12 800		
Cca stanley	3 297		
Cca elis	691		
Cca arval loyer	3 439		
Cca arval maintenance	639		
Cca h2m	243 607		
Cca fuel	5 144		
Cca id numerique	87		
Cca orange	226		
Cca elis seches mains	193		
Cca bnp videosurveillance	6 382		
Cca bnp videosurv assurance	341		
Cca tmm	941		
Cca areco	1 305		
Cca achats marchandises	8 384		
Cca gras savoye nord	20 345		
Cca ibos ghislain	300		
CCA CHECKPOINT	2 124		
Cca dima	1 248		
CCA CANON	1 573		
CCA LADEPECHE	19		
Total	415 504		

C.F.C.A
 Expertise Comptable
 Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod. constat. d'avance	14 930		
Total	14 930		

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex
Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	15 282		15 282
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	175 303		175 303
Ventes de marchandises	51 484 914		51 484 914
Produits des activités annexes	691 430		691 430
TOTAL	52 366 930		52 366 930

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 8 336 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Parties liées

Montant compris dans les charges financières : 54 258€.

C.F.C.A.
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

Résultat et impôts sur les bénéfices**Ventilation de l'impôt**

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	-626 987	-188 164	-438 823
+ Résultat exceptionnel	-51 680		-51 680
– Participations des salariés			
Résultat comptable	-678 668	-188 164	-490 504

C.F.C.A.
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 1 392 402 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	334 711
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	334 711
C. Déficits reportables	3 842 494
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	1 392 402
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

Effectif

Effectif moyen du personnel : 157 personnes dont 10 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés	135	
Ouvriers		
Total	157	

Compte Personnel de Formation

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

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

Engagements de retraite

Les indemnités de départ volontaire à la retraite s'élèvent à 442 K€..

Cette évaluation a été faite selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetés (IAS 19) en tenant compte des paramètres suivants :

- Taux d'actualisation (taux Iboxx à 15 ans) de 1,62 %
- Données variables : turn over, table de mortalité, sexe, taux d'inflation...;
- Départ à l'âge de 62 ans.

Les indemnités chiffrées incluent les charges sociales correspondantes.

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex
Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 80

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.