

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 04475 Numéro SIREN : 318 148 467 Nom ou dénomination : BURTON
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/04/2019 sous le numéro de dépôt 22835



20190228352017

DATE DEPOT : 08/04/2019

N° DE DEPOT : 22835

N° GESTION : 1984B04475

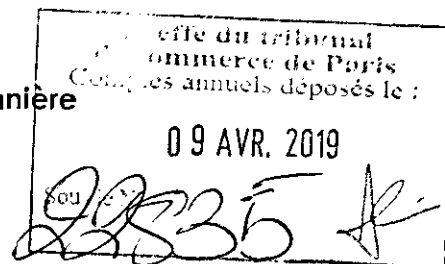
N° SIREN : 318148467

DENOMINATION : BURTON

ADRESSE : 14/16 BLD POISSONNIERE 75009 PARIS

MILLESIME : 2017

BURTON
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 27.500.000 €
Siège social : 14-16 boulevard Poissonnière
75009 PARIS
318 148 467 RCS PARIS



PROCES-VERBAL DES DECISIONS DU PRESIDENT EN DATE DU 15 JUIN 2018
ETABLISSANT LES RESULTATS DE LA CONSULTATION ECRITE DU 22 MAI 2018

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

DEUXIEME DECISION

L'associée unique, décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice qui s'élève à 9.386.491,34 €, à l'amortissement partiel des pertes antérieures qui se trouvent ramenées de -24.142.444,85 € à -14.755.953,51 €.

L'associée unique, prend acte qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

Il ressort du dépouillement de ces bulletins de vote, que toutes les résolutions ont été approuvées par l'associée unique, totalisant la totalité des droits de vote.

Pour « Copie Certifiée Conforme »

LE PRESIDENT
Monsieur Philippe LASCAR

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Lascar", written over a horizontal line.

COMPTES ANNUELS

Société : BURTON

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Siège social : 0014 Bd Poissonnière 75009 PARIS Cedex 09

Date de clôture : 31/12/2017

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. L. L.', is written over a horizontal line.

BILAN ACTIF

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement	878	878	0	
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	767 462	547 089	220 374	322 259
Fonds commercial	44 681 627	2 421 674	42 259 953	42 805 954
Autres immobilisations incorporelles	443 749	314 770	128 979	98 725
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	45 893 717	3 284 411	42 609 306	43 226 938
Terrains				
Constructions	30 013	30 013	0	
Installations techniques, matériel	22 337 413	20 203 056	2 134 357	3 198 873
Autres immobilisations corporelles	46 246 251	39 657 440	6 588 811	8 642 664
Immobilisations en cours	270 505		270 505	351 577
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	68 884 181	59 890 508	8 993 673	12 393 113
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	264 503		264 503	175 943
Autres immobilisations financières	2 501 506		2 501 506	2 518 416
TOTAL immobilisations financières	2 766 009	0	2 766 009	2 694 359
Total Actif Immobilisé (II)	117 543 908	63 174 920	54 368 989	58 314 410
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et fins				
Marchandises	20 846 903	2 675 892	18 171 010	16 007 916
TOTAL Stock	20 846 903	2 675 892	18 171 010	16 007 916
Avances et acomptes versés sur commandes	36 641		36 641	83 703
Clients et comptes rattachés	366 704	3 910	362 794	870 064
Autres créances	2 356 053	4 777	2 351 276	2 995 990
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	2 722 757	8 687	2 714 070	3 866 054
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	3 611 784		3 611 784	4 458 673
TOTAL Disponibilités	3 611 784	0	3 611 784	4 458 673
Charges constatées d'avance	2 374 912		2 374 912	3 445 576
TOTAL Actif circulant (III)	29 592 997	2 684 579	26 908 418	27 861 923
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	147 136 905	65 859 499	81 277 406	86 176 333

BILAN PASSIF

BILAN PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé :)	27 500 000	5 057 880
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	605 696	605 696
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	505 788	505 788
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	505 788	505 788
Report à nouveau	-24 142 445	-11 333 572
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	9 386 491	-17 866 752
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	13 855 531	-23 030 960
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FOND PROPRES (II)		
Provisions pour risques	2 276 764	1 160 116
Provisions pour charges	63 755	63 755
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	2 340 519	1 223 871
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 043 613	11 812 298
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	21 053 936	66 595 936
TOTAL Dettes financières	35 097 549	78 408 235
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	368 963	451 016
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 163 326	19 404 015
Dettes fiscales et sociales	7 946 559	9 099 309
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	396 213	479 088
Autres dettes	31 878	72 750
TOTAL Dettes d'exploitation	29 906 939	29 506 179
Produits constatés d'avance	76 868	69 008
TOTAL DETTES (IV)	65 081 355	107 983 422
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	81 277 406	86 176 333

COMPTE DE RESULTAT

	2017	2016	2015
Ventes de marchandises	96 636 220		96 636 220
Production vendue biens			
Production vendue services	649 262		649 262
Chiffres d'affaires nets	97 285 482		97 285 482
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		3 858 322	3 837 590
Autres produits		113 130	144 076
Total des produits d'exploitation (I)	101 256 934		102 029 265
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	48 119 746		40 021 925
Variation de stock (marchandises)	-1 995 999		7 627 352
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)	520 047		513 032
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			25 654
Autres achats et charges externes	34 103 821		33 607 409
Impôts, taxes et versements assimilés	1 966 499		1 936 743
Salaires et traitements	19 483 630		19 409 974
Charges sociales	6 275 765		6 313 573
Dotations sur immobilisations	4 511 559		5 083 236
Dotations d'exploitation			
Sur actif circulant : dotations aux provisions	2 679 802		2 899 064
Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 046 583		408 198
Autres charges	133 115		60 778
Total des charges d'exploitation (II)	116 844 567		117 906 938
RESULTAT D'EXPLOITATION	-15 587 633		-15 877 673
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	56 664		3 687
Reprises sur provisions et transferts de charges			9
Différences positives de change			3 836
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers (V)	56 664		7 532
Dotations financières aux amortissements et provisions	6 528		2 343
Intérêts et charges assimilées	1 009 560		1 006 283
Différences négatives de change			457
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières (VI)	1 016 088		1 009 083
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-959 424		-1 001 551
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	-1E 547 05E		-16 879 224

COMPTE DE RESULTAT (suite)

	2017	2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27 505 896	344
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 448	251 924
Reprises sur provisions et transferts de charges	801 686	237 891
Total des produits exceptionnels (VII)	28 311 031	490 160
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	638 360	870 790
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	615 609	231 521
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 133 228	384 262
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 387 197	1 486 573
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	25 923 834	-996 413
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-9 715	-8 884
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	129 624 629	102 526 957
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	120 238 137	120 393 710
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	9 386 491	-17 866 753

NOTE INTRODUCTIVE

Compte tenu de la perte constatée au cours de l'exercice clos le 31/12/2017 des exercices précédents, notre société mère OMNIUM DE PARTICIPATIONS a confirmé son intention d'assurer la continuité de l'exploitation de la société BURTON S.A.S. et plus spécifiquement de continuer, si nécessaire, de lui apporter son soutien financier afin de lui permettre d'honorer ses dettes et de poursuivre son activité normale sans aucune interruption, aussi longtemps que la société fera partie du groupe Omnium de Participations. Sur la base de ce soutien, la société a préparé ses comptes annuels pour l'exercice clos le 31/12/2017 en application de la convention de continuité de l'exploitation.

FAITS CARACTERISTIQUES

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est 81 277 406 euros et le résultat s'élève à 9 386 491 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Evénements principaux

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice autres que ceux relatifs à des changements de méthodes comptables sont les suivants :

Fermeture de 2 magasins

Au 31/12/17, le capital social a été réduit de 5 057 880 € à zéro puis augmenté à 27 500 000 € par émission nouvelle par compensation de créances en compte courant.

La société mère Omnium de Participation a fait également un abandon de créances en compte courant pour un montant de 27 500 000 €

Les événements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice susceptibles d'avoir une influence sur la situation financière de l'entreprise sont les suivants : NEANT

Principes, règles et méthodes comptables

1) Convention générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

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

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

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

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

2) Convention intégration fiscale

Dans le cadre de l'intégration fiscale, il a été retenu la convention répondant à la deuxième conception concernant la répartition de l'impôt, à savoir :

La charge d'impôt sur les sociétés est comptabilisée comme en l'absence d'intégration fiscale, cette charge, est donc calculée sur le propre résultat de la société après imputation de tous les déficits antérieurs.

3) CICE

Dans les comptes de la société BURTON, le CICE est comptabilisé en moins des charges de personnel.

Le produit de CICE est calculé, d'une part sur les rémunérations versées en 2017 et d'autre part sur la variation des éléments différés de rémunération entre 2017 et 2016.

Les éléments chiffrés du CICE sont donnés dans les informations relatives au compte de résultat (page 36)

IMMOBILISATIONS

Cadre A		IMMOBILISATIONS	Valeur brute au 31/12/2016	Amortissements	Valeur nette au 31/12/2016
Frais d'établissement et de développement (I)			878		0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			48 411 432		112 668
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		30 013		0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			22 295 255		212 634
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		44 772 310		785 571
	Matériel de transport		9 950		0
	Matériel de bureau et mobilier informatique		1 558 377		43 935
	Emballages récupérables et divers				0
Immobilisations corporelles en cours			351 577		-2 834
Avances et acomptes					
TOTAL (III)			69 017 482		1 039 307
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			2 694 359		71 651
TOTAL (IV)			2 694 359		71 651
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			118 124 150		1 223 625

Cadre B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute au 31/12/2016	Réévaluation
			Virement	Provision	Valeur brute au 31/12/2016	Valeur réévaluée
Frais d'établissement et de développement (I)					878	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			19 638	611 623	45 892 839	
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui				30 013	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				170 476	22 337 413	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			913 284	44 644 597	
	Matériel de transport			9 950		
	Matériel de bureau et mobilier informatique			659	1 601 654	
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours			78 238		270 505	
Avances et acomptes						
TOTAL (III)			78 238	1 094 369	68 884 181	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières		0			2 766 009	
TOTAL (IV)		0			2 766 009	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		97 876		1 705 992	117 543 908	

AMORTISSEMENTS

CADA		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS			
		31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Frais d'établissement et de développement (I)		878	0		878
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		697 197	164 662		861 859
Terrains					
Sur sol propre		9 642	0		9 642
Constructions Sur sol d'autrui		20 371	0		20 371
Installations générales, agencements					
Installations techniques, matériels et outillages		19 096 382	1 277 149	170 476	20 203 056
Installations générales, agencements divers		36 338 856	2 914 027	913 618	38 339 264
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	4 487	1 478	5 965	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 138 930	171 422	659	1 309 693
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		56 608 668	4 364 075	1 090 718	59 882 026
TOTAL GENERAL (I + II + III)		57 306 743	4 528 737	1 090 718	60 744 763

CADA B		REPARTITION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
		DOTATIONS			REPRISES			Frais d'établissement 2017
Montant	Diminution de durée	Méthode dégressive	Amort. fiscal exceptionnel	Diminution de durée	Méthode dégressive	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais étab.								
Autres								
Terrains								
Constructions :								
sol propre								
sol autrui								
install.								
Autres immobilisations :								
Inst. techn.								
Inst. gén.								
M.Transport								
Mat bureau.								
Emball.								
CORPO.								
Acquis. de titres								
TOTAL								

CADA C		Charges reprises sur plus-values		Augmentations		Diminutions	
		31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, incluant les frais d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage.

Eléments constitutifs des frais de recherche et développement

	Valeur Brute	Durée d'amortissement	Mode d'amortissement
Site Internet	0		
TOTAL RECHERCHE & DEVLPT	0		

Cet élément de l'actif immobilisable n'est pas dans le bilan société

Eléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur Brute	Pourcentage
Droit au bail	9 329 746	
Eléments acquis du fonds de commerce	8 370 547	472 000
Eléments du fonds de commerce reçus en apport Montague	25 047 373	1 504 490
Eléments du fonds de commerce transmission machin chose	1 021 408	
Transmission universelle du patrimoine de la société Thalie	912 553	445 184
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	44 681 627	2 421 674

En cas d'indice de perte de valeur un test de dépréciation des fonds de commerce magasins, consistant à comparer la valeur comptable de chaque fonds de commerce à sa valeur vénale, est pratiqué.

La société apprécie la valeur vénale de ses fonds de commerce sur la base d'une approche multicritères qui combine notamment une appréciation de la commercialité de ses emplacements et une appréciation de la valeur mathématique des fonds de commerce en fonction du chiffre d'affaires.

Le cas échéant, la perte de valeur donne lieu à la constitution d'une provision.

Sur l'exercice, l'actualisation de la dépréciation a été réalisée par une dotation de 546 000 € et une reprise de provision pour un montant de 611 623 euros

Les brevets, concessions, licences et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'achat.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise.

	Valeur brute	Durée d'amortissement	Mode d'amortissement
Logiciels	749 828	3	L
Marques	17 634		
Fichier clients	89 319	3	L
Autres immobilisations incorporelles	271 951	5	L
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
TOTAL DES AUTRES IMMOB. INCORPORELLES	1 128 732		

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, y compris les frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements ont été calculés sur la durée normale d'utilisation, soit sur le mode linéaire, soit sur le mode dégressif. Les durées et méthodes d'amortissements des biens acquis neufs les plus généralement retenues ont été les suivantes :

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement	Mode d'amortissement
Constructions	40 ans	Linéaire
Installation et agencements des constructions	7 ans	Linéaire
Installations techniques, matériels et outillages	3 à 7 ans	Linéaire
Installations, agencements et installations divers	3 à 10 ans	Linéaire
Matériel de transport	3 à 4 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	3 à 7 ans	Linéaire / Dégressif
Mobilier de bureau	3 à 10 ans	Linéaire

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens.

Les provisions pour dépréciation ont été déterminées selon les modalités de constitution et d'évaluation prescrites par la réglementation comptable.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode *à coût unitaire moyen pondéré - FIFO (premier entré, premier sorti)*

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Titres de filiales et participations

1) Tableau des filiales et participations

Cet élément de l'actif immobilisé n'existe pas dans notre société

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau (avant imputations) (4)	Quota-part du capital (Rétenu)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avales données par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice (cib)	Résultat du dernier exercice (cib)	Dividendes reçus (cib) (cib)
				Brut	Netto					
A. Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
Participations (10 à 50% du capital)										
B. Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquant la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.

2) Dépréciation des titres de filiales et participations

Titres de participations	Montant au 31/12/2016	Dotation de 2016	Reprise de 2016	Montant au 31/12/2017

Les provisions pour dépréciation ont été déterminées selon les modalités de constitution et d'évaluation prescrites par la réglementation comptable. Elles sont détaillées ci-après :

Société	Montant au 31/12/2016	Dotation de 2016	Reprise de 2016	Montant au 31/12/2017
				0
				0
				0
				0

Les événements qui ont conduit à comptabiliser ou à reprendre la dépréciation sont les suivants :

Cet élément de l'actif immobilisé n'existe pas dans notre société

Autres titres immobilisés

Nature	Valeur brute	Dépréciation en valeur
Parts sociales	0	0
Titres immobilisés	0	0
Obligations convertibles		
TOTAL DES AUTRES TITRES IMMOBILISES	0	0

Les événements qui ont conduit à comptabiliser ou à reprendre la dépréciation sont les suivants :

Cet élément de l'actif immobilisé n'existe pas dans notre société.

1) Tableau des variations des prêts

Nature	Valeur brute au 31/12/2016	Emission	Remboursement	Valeur brute au 31/12/2017	Dépréciation au 31/12/2017
Prêt société interne				0	
Prêt société externe				0	
Prêt au personnel	0			0	
Prêt effort construction	175 943	88 560		264 503	
				0	
TOTAL DES PRETS	175 943	88 560	0	264 503	0

Les événements qui ont conduit à comptabiliser ou à reprendre la dépréciation sont les suivants :

Cet élément de l'actif immobilisé n'existe pas dans notre société.

2) Classement par échéance

Nature	Valeur brute au 31/12/2017	0 - 1 an	Entre 1 et 5 ans	Plus de 5 ans
Prêt société interne				
Prêt société externe				
Prêt au personnel	0			
Prêt effort construction	264 503			264 503
TOTAL DES PRETS	264 503	0	0	264 503

Autres immobilisations financières

Les dépôts de garanties versés pour la location des locaux des magasins représentent un montant de : 2 500 151 euros.

	Montant	Avances	Autres
Autres immobilisations financières	2 501 506	0	2 501 506

Mentionner les autres immobilisations financières significatives

ENTREPRISES LIÉES : INFORMATIONS CONCERNANT LE BILAN

	Montant concernant les entreprises		31/12/2017
	liées	avec un lien de participation	Dettes/créances représentées par effet de commerce
Avances et acomptes versés sur immobilisations			
Incorporelles			
Corporelles			
	0	0	0
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
	0	0	0
Créances			
Fournisseurs : avances et acomptes versés			
Créances clients et comptes rattachés	54 224		
Autres créances	1 102 605		
Capital souscrit appelé non versé			
	1 156 829	0	0
Disponibilités			
Comptes courants financiers			
	0	0	0
Dettes financières diverses			
Dettes rattachées à des participations			
Emprunts et dettes financières divers			
Comptes courants financiers	20 991 833		
	20 991 833	0	0
Clients : avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs	987 666		
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			
	987 666	0	0

LES STOCKS

Stocks de matières premières & approvisionnement

Les stocks de matières premières & autres approvisionnements sont évalués à leur coût d'acquisition.

Au 31/12/2017 ce stock est évalué à 0 euros.

Il est constitué par des emballages destinés aux clients, des fournitures utilisées dans les entrepôts (cartes détachées pour les machines, petit matériel, emballages, étiquettes, rubans, film, cartons, ...).

Stocks de marchandises

Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition, incluant les frais accessoires (frais de transport, transitaires, douanes, assurances) à l'exception de toute valeur ajoutée ainsi que des frais de stockage et frais financiers, selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

Au 31/12/2017 le stock de marchandises s'élève à 20 846 903 euros.

Les stocks de marchandises sont dépréciés par voie de provision afin de tenir compte des conditions d'écoulement observées historiquement.

Au 31/12/2017 la provision pour dépréciation du stock de marchandises s'élève à 2 675 892 euros.

LES CREANCES

Produits à recevoir	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Clients douteux ou litigieux	8 134	8 134	
Autres créances clients	358 570	358 570	
Créances représentatives de titres prêtés Prov. pour départimentales			
Personnel et comptes rattachés	0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 275	34 275	
Impôts sur les bénéfices			
Etat et autres	618 231	618 231	
Taxe sur la valeur ajoutée			
collectivités publiques	0	0	
Autres impôts			
Etat - divers	415 144	415 144	
Groupes et associés	1 102 605	1 102 605	
Débiteurs divers	222 439	222 439	
TOTAL CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	2 759 399	2 759 399	0

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Elles sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Au 31/12/2017 les créances clients sont provisionnées à hauteur de 3 910 euros et les débiteurs divers pour 4 777 euros.

Autres informations significatives

Produits à Recevoir	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 264
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 275
Etat et autres collectivités publiques	414 510
Autres créances	145 176
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	595 226

- Les effets escomptés non échus et les créances cédées (exemple Dailly)
- Les créances ayant enregistrées un écart de conversion

DISPONIBILITÉS

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré - FIFO (premier entré - premier sorti).

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision afin de tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Nature	Cours au 31/12/2017	Valeur de souscription	Différence	Quantité	+/- value latente
			0		0
			0		0
			0		0
			0		0
			0		0

La valeur liquidative des VMP détenues à la date de clôture est de : €.

Cette valorisation représente une + value latente non comptabilisée en produit de €, mais déjà fiscalisée dont € au titre de la charge d'impôt société de l'exercice.

Cet élément de l'actif circulant n'existe pas dans notre société

Autres informations significatives sur les disponibilités :

COMPTES DE REGULARISATION

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	En location	En assurance	En divers
LOYER ET CHARGES LOCATIVES	1 786 164		
LOCATIONS MATERIEL	17 912		
CHARGES CONST.AV MARKETING	216 693		
HONORAIRES	149 525		
ASSURANCES	6 174		
ENTRETIEN IMMEUBLE	50 785		
MAINTENANCE INFORMATIQUE	119 091		
GIE/ASSOCIATION COMMERCEANTS	10 110		
DIVERS	18 458		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 374 912	0	0

Estimation	Montant brut	Montant net	Apport en cash
Charges constatées d'avance	2 374 912	2 374 912	

TABEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Capital social ou individuel	5 057 880	27500000	5057880				27 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	605 696						605 696
Ecart de réévaluation							0
Réserve légale	505 788						505 788
Réserves statutaires ou contractuelles							0
Réserves réglementées							0
Autres réserves							0
Report à nouveau	-11 333 572		-5057880		-17866753		-24 142 445
Résultat de l'exercice	-17 866 753	9386491	-17866753				9 386 491
Subventions d'investissement							0
Provisions réglementées							0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-23 030 960	36 886 491	-17 866 753	0	-17 866 753	0	13 855 531

NOMBRE ET VALEUR NOMINALE DES COMPOSANTS DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre au 31/12/2016	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2017	Valeur nominale
Actions ordinaires	505 788	2 750 000	505 788	2 750 000	
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
Total	505 788	2 750 000	505 788	2 750 000	

Il n'y a pas eu de changement dans la composition du capital au cours de l'exercice

AUTRES CAPITAUX PROPRES

Subventions d'investissement

A la clôture de l'exercice, le montant des subventions d'investissements est de €.

Date	Opérations	Bénéficiaires	Montant	Amortissement	
				Montant	Date

Cet élément des autres capitaux propres n'existe pas dans notre société

Provisions réglementées

Nature des provisions réglementées	Valeur au 31/12/2016	Dotations	Reprises	Valeur au 31/12/2017
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL DES PROVISIONS REGLEMENTEES				

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncées ci-avant.

A la clôture de l'exercice le montant des provisions réglementées est de €.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

La méthode utilisée pour le calcul des provisions réglementées est la suivante :

Cet élément des autres capitaux propres n'existe pas dans notre société

Incidence sur le résultat et les capitaux propres de l'exercice des amortissements et provisions réglementés pratiqués pour l'application de la législation fiscale.

Résultat de l'exercice	9 386 491
Impôt sur les bénéfices au taux de %	9 715
Participations des salariés	0
Résultat avant impôt et participations	9 376 776
Variation des provisions réglementées	0
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires	9 376 776

Ecarts de réévaluations

Comme indiqué dans les notes commentant les actifs immobilisés, il n'y a pas eu de réévaluation des actifs dans les exercices passés ni au cours de ce dernier exercice clos.

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société désignée ci dessous

Dénomination de la société	Forme juridique	Capital	Pourcentage de détention
OMNIUM DE PARTICIPATIONS 20 RUE SAINT FIACRE 75002 PARIS	SA	50 000 000 €	100 %

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Provisions pour litige	1 004 400	1 475 159	337 537	2 142 021
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	219 471	134 743	155 716	198 498
TOTAL DES PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 223 871	1 609 902	493 254	2 340 519

Les provisions pour risques et charges ont été déterminées selon les modalités de constitution et d'évaluation prescrites par la réglementation comptable.

Le montant des provisions est détaillé par nature de risque ci-après :

Nature des provisions	Valeur au 31/12/2016	Dotations de l'exercice	Reprises Unités	Reprises Annu Unités	Valeur au 31/12/2017
Affaires commerciales		672 791			672 791
Affaires prud'hommales	589 156	658 362	325 428	12 110	909 980
Licenciements indemnités transactionnelles					0
Plan de sauvegarde pour l'emploi et restructuration					0
Baux commerciaux	408 152	137 478			545 630
Cartes privilèges	155 716	134 743	155 716		134 743
Contrôle fiscal					0
Contrôle URSSAF	63 755				63 755
Autres provisions pour risques					0
Autres provisions pour charges					0
Interets litiges baux commerciaux	7092	6528			13 620
					0
TOTAL DES PROV. RISQUES CHARGES	1 223 871	1 609 902	481 144	12 110	2 340 519

Autres informations significatives

DETTES FINANCIÈRES

Échéance	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	10 113 613	10 113 613		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	3 930 000	1 310 000	2 620 000	
Emprunts et dettes financières divers	62 103	0	62 103	
Groupes et associés	20 991 833	20 991 833		
TOTAL DES DETTES FINANCIÈRES	35 097 549	32 415 446	2 682 103	0

Mouvements principaux sur l'exercice hors Compte Courant :

Nature	Valeur au 31/12/2016	Souscription	Remboursement	Valeur au 31/12/2017
CREDIT INVESTISSEMENTS 06/2016	2 700 000		1 800 000	900 000
CREDIT REFINANCEMENT 06/2016	9 090 000		6 060 000	3 030 000
INT.COURUS/CDT REFINCT 06/2016	0			0
INT.COURUS/CDT INVESTT 06/2016	0			0
BILLETS TRESO CREDIT 06/2016	0	10 000 000		10 000 000
INT.COURUS/BILLETS CDT 06/2016	0	110 500		110 500
DEPOTS ET CAUTIONS RECUS	85 965	1 137	25 000	62 102
	11 875 965	10 111 637	7 885 000	14 102 602

Compte courant associé

Le compte courant vis à vis de la société mère s'élève à 20 942 073 € à la fin de l'exercice (hors intérêts courus).

Dettes garanties par des suretés réelles

Les crédits documentaires et les emprunts à moyen et long terme sont garantis par le nantissement de 82 fonds de commerce.

Obligations convertibles

Composition de la dette :

Dettes financières
Dettes fiscales
Dettes sociales
Dettes fiscales

Cet élément de - dettes financières n'existe pas dans notre société

AUTRES DETTES

Échéancier	États autres dettes	Montant brut	À moins d'un an	À plus d'un an et de cinq ans	À plus de cinq ans
Fournisseurs et comptes rattachés		21 163 326	21 163 326		
Personnel et comptes rattachés		3 144 962	3 144 962		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 180 857	2 180 857		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 104 980	2 104 980		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	515 760	515 760		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		396 213	396 213		
Autres dettes		400 841	400 841		
Dettes représentatives de titres empruntés					
TOTAL DES AUTRES DETTES		29 906 939	29 906 939	0	0

Le montant des dettes financières représentées par des Effets de Commerce est de 2 864 276 euros pour les achats de marchandises et les frais généraux et de 71 204 euros pour les investissements.

Charges à payer	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	110 500
Emprunts et dettes financières divers	49 760
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	368 963
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 163 715
Dettes fiscales et sociales	2 970 638
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	98 657
Autres dettes	14 443
TOTAL DES CHARGES A PAYER	10 776 677

ECARTS DE CONVERSION

Les dettes fournisseurs correspondants à des achats de marchandises en dollars sont couvertes par des achats à terme de dollars (Cf engagements financiers page 42).

En conséquence aucun écart de change latent n'est constaté sur ces dettes.

Toutes les autres créances et dettes au bilan sont libellées en euros.

COMPTES DE RÉGULARISATION

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PROD CONST D AVANCE LOYERS	67 831		
PROD CONST D AVANCE CH LOCATIV	9 037		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	76 868	0	0

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice 2017	Exercice 2016	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	96 636 220	97 434 041	-0,82%
Production vendue biens			0,00%
Production vendue services	649 262	613 558	5,82%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	97 285 482	98 047 599	-0,78%
Chiffres d'affaires nets-Export			0,00%
Chiffres d'affaires nets	97 285 482	98 047 599	-0,78%

AUTRES INFORMATIONS

Transferts de charges

Transferts de charges	Valeur au 31/12/2017
Transferts de charges d'exploitation	637 187
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	637 187

Document communiqué en vertu de la loi n° 178 du 17 janvier 1978

Postes du Compte de Résultat	Montants CICE 2017		
	2017	2016	2015
Produits (à détailler)			
INTERETS s/ C/C OP			0
PRODUIT EXECPT ABANDON CREANCE	27 500 000		27 500 000
			0
			0
			0
			0
			0
	27 500 000	0	27 500 000
Charges (à détailler)			
COMMISSION C/C OP	538 005		538 005
COMMISSIONS CAUTION OP	165 145		165 145
INTERETS s/ C/C OP	541 592		541 592
			0
HONORAIRE DIRECT GALE OP	2 212 368		2 212 368
PERSONNEL GROUPE DETACHE	115 167		115 167
			0
			0
	3 572 277	0	3 572 277

Crédit d'impôt sur la compétitivité et l'emploi

Le CICE comptabilisé dans les comptes de notre société à la clôture de l'exercice s'élève 1 068 876 €.

Au compte de résultat, notre société a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges du personnel.

Au bilan il a été imputé dans le compte courant intégration fiscale pour la part du CICE calculée sur les rémunérations versées durant l'exercice et en autres créances pour la part calculée sur les rémunérations engagées sur l'exercice.

Ce CICE a été préfinancé par la société mère Omnium de Participations auprès de BPI France en 05/2017

Le crédit d'impôt est ventilé comme suit (montants exprimés en €) :

	Base Eligible	Taux	CICE 2017	CICE 2016	Imputation 2017
Rémunérations versées	15 612 719	7	1 092 890	968 106	1 092 890
Rémunérations engagées	1 571 770	6	94 303	118 317	-24 014

Sur l'exercice 2017 le préfinancement du CICE a principalement contribué au financement des investissements de l'année.

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

NATURE	2017	2016
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	56 664	3 687
Reprises sur provisions et transferts de charges		9
Différences positives de change		3 836
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	56 664	7 532
Dotations financières aux amortissements et provisions	6 528	2 343
Intérêts et charges assimilées	1 009 560	1 006 283
Différences négatives de change		457
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 016 088	1 009 083
RÉSULTAT FINANCIER	-959 425	-1 001 551

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CHARGES DE PERSONNEL	1 140 995	171 517
VERSEMENT EXCEPTIONNEL REGIME RETRAITE	30 000	
ALIGNEMENT CLIENTS/FOURNISSEURS	5 406	7 384
ABANDON DE CREANCE		27 500 000
PROVISION DEPRECIATION FONDS DE COMMERCE	546 000	627 323
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS	25 661	
PENALITES	20 900	
CESSIONS DE FONDS	615 609	3 448
DIVERS	2 627	1 359
TOTAL	2 387 197	28 311 031

IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	-16 547 058	25 923 834
Impôts : - au taux de %		
- sur PVLT		
Crédit impôt apprentissage	3 066	
Crédit impôt mécénat	6 649	
Contribution sociale sur les bénéfices		
Complément d'IS sur dividendes distribués		
Résultat après impôts	-16 537 343	25 923 834

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement		
Ecart de conversion Actif		
Plus values à long terme en sursis d'imposition	23 133 290	23 133 290
CICE	94 303	118 317
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	23 227 593	23 251 607
Total passif d'impôt futur	7 742 531	7 750 536

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Organic	125 194	126 560
Taxe sur les surfaces commerciales	74 243	71 901
Participations des salariés		
Provision pour dépréciation des fonds	2 421 674	2 394 151
Contrôle URSSAF	19 466	19 466
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	2 640 577	2 612 078
Total actif d'impôt futur	880 192	870 693

(1) au taux de droit commun applicable à l'exercice clos

Taux d'impôt :	34,43	34,43
(1) Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	33,33	33,33
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30	3,30
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	0,00	0,00

La société BURTON est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale de la société Omnium de Participations le 01/01/1999.

Dans le cadre de l'intégration fiscale, il a été retenu la convention répondant à la deuxième conception concernant la répartition de l'impôt, à savoir

La charge d'impôt sur les sociétés est comptabilisée comme en l'absence d'intégration fiscale. Cette charge est donc calculée sur le propre résultat de la société après imputation de tous les déficits antérieurs.

La différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait dû être supporté en l'absence d'intégration fiscale est nulle.

Montant des déficits reportables :

1 - Avant de rentrer dans l'intégration

Déficit reportable 2016	
Déficit imputé sur le résultat de l'exercice	
Déficit restant à reporter	0

2 - Pendant la période d'intégration

Déficit reportable 2016	58 216 983
Déficit imputé sur le résultat de l'exercice	
Déficit né au titre de l'exercice 2017	19 123 646
Déficit restant à reporter	77 340 629

Nature et contenu de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

Taux droit commun	0
Taux PVL	
Crédit impôt apprentissage	3 066
Crédit impôt mécénat	6 649
Contribution sociale sur les bénéfices	0
Complément d'IS sur les dividendes distribués	
TOTAL	9 715

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES ET REÇUS

Engagements donnés

- *** Les engagements pris en matière de retraite**

A leur départ en retraite, les salariés de la société percevront une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective applicable.

Les engagements au 31/12/2017 d'un montant de 532 814 euros correspondent à la valeur actuelle probable des indemnités que l'entreprise devra verser à ses salariés lors de leur départ en retraite.

Des versements libératoires ont été versés en 2017 et les exercices précédents en vue d'assurer la couverture à 47 % des indemnités de départ en retraite.

Le montant de cet engagement s'élevait à 531 905 euros l'année passée.

- **Les engagements d'achats à terme de devises**

Au 31/12/2017 le montant des achats à terme de dollar est de 6 673 000 dollars.

Les échéances d'achat couvrent une période de 1 à 21 mois pour un cours moyen de conversion de 1.13807 dollar pour 1 euro.

- **Ratios financiers**

En vertu de la convention de crédit du 3 juin 2016, le groupe est soumis au respect de ratios financiers calculés sur la base de ses états financiers consolidés. Ces ratios sont respectés au 31 décembre 2017.

- **Les engagements consentis à l'égard d'entités liées**

- **Avals, cautions et garanties**

- **Les clauses de retour à meilleure fortune**

- **Les garanties d'actif et de passif**

- **Les créances cédées non échues**

Soutien financier reçu de la société mère OMNIUM DE PARTICIPATIONS S.A.

- Les avances, cautions et garanties
- Les clauses de retour à meilleur fortune
- Les garanties d'actif et de passif

Engagements pris en matière de crédit bail

Notre société n'a aucun élément de son actif immobilisé pris en crédit bail.

AURES INFORMATIONS DIVERSES

<u>Effectifs</u>	<u>Effectif moyen</u> <u>salarié</u>		<u>Effectif moyen</u> <u>mis à la</u> <u>disposition de</u> <u>l'entreprise</u>		<u>Effectif moyen</u> <u>global</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cadres	93	102	1	1	94	103
Agents de maîtrise et Techniciens	181	198			181	198
Employés	511	522			511	522
Ouvriers					0	0
Autres					0	0
					0	0
TOTAL	785	822	1	1	786	823

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas fournie car elle permettrait d'identifier la situation du(es) dirigeant(s).



KPMG Audit
Parc Edonia, Bâtiment S
Rue de la Terre Victoria
CS 46806
35768 Saint Grégoire Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 23 46 34 55
Télécopie : +33 (0)2 23 46 34 58
Site internet : www.kpmg.fr

Burton S.A.S.U.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017
Burton S.A.S.U.
14-16 boulevard Poissonnière - 75009 Paris
Ce rapport contient 44 pages
Référence : VB-182-604

KPMG S.A.
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Egho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Defense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Audit
Parc Edonia, Bâtiment S
Rue de la Terre Victoria
CS 46806
35768 Saint Grégoire Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 23 46 34 55
Télécopie : +33 (0)2 23 46 34 58
Site internet : www.kpmg.fr

Burton S.A.S.U.

Siège social : 14-16 boulevard Poissonnière - 75009 Paris
Capital social : € 27 500 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Burton S.A.S.U. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note introductive de l'annexe des comptes annuels qui précise les modalités de l'engagement du groupe Omnium de Participations S.A. à soutenir financièrement Burton S.A.S.U.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Evaluation des fonds commerciaux

Les fonds commerciaux, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2017 s'établit à 42,3 millions d'euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur vénale selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations incorporelles » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces valeurs vénales, notamment à revoir les modalités de l'approche multicritères mise en œuvre et contrôler la cohérence des hypothèses retenues.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

Dépréciation des stocks

La société constitue des dépréciations des stocks selon les modalités décrites dans la note « Stocks de marchandises » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite dans la note « Stocks de marchandises » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés à l'actionnaire sur la situation financière et les comptes annuels

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Rennes, le 24 avril 2018

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.



Vincent Broyé
Associé

BILAN ACTIF

BILAN ACTIF	31/12/2017			31/12/2016
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement	878	878	0	
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	767 462	547 089	220 374	322 259
Fonds commercial	44 681 627	2 421 874	42 259 753	42 805 954
Autres immobilisations incorporelles	443 749	314 770	128 979	98 725
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles	45 893 717	3 284 411	42 609 306	43 228 938
Terrains				
Constructions	30 013	30 013	0	
Installations techniques, matériel	22 337 413	20 203 058	2 134 357	3 198 873
Autres immobilisations corporelles	46 246 251	39 857 440	6 388 811	8 842 864
Immobilisations en cours	270 505		270 505	351 577
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles	68 884 181	59 890 508	8 993 673	12 393 113
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	264 503		264 503	175 943
Autres immobilisations financières	2 501 508		2 501 506	2 518 416
TOTAL Immobilisations financières	2 766 009	0	2 766 009	2 694 359
Total Actif Immobilisé (II)	117 543 908	63 174 920	54 388 989	58 314 410
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	20 846 903	2 675 892	18 171 010	16 007 918
TOTAL Stock	20 846 903	2 675 892	18 171 010	16 007 916
Avances et acomptes versés sur commandes	36 641		36 641	83 703
Clients et comptes rattachés	366 704	3 910	362 794	870 064
Autres créances	2 356 053	4 777	2 351 276	2 995 980
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	2 722 757	8 687	2 714 070	3 866 054
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	3 611 784		3 611 784	4 458 673
TOTAL Disponibilités	3 611 784	0	3 611 784	4 458 673
Charges constatées d'avance	2 374 912		2 374 912	3 445 576
TOTAL Actif circulant (III)	29 592 997	2 684 579	26 908 418	27 861 923
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	147 136 905	65 859 499	81 277 406	86 176 333

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

BILAN PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé :)	27 500 000	5 057 880
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	605 696	605 696
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	505 788	505 788
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	505 788	505 788
Report à nouveau	-24 142 445	-11 333 572
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	9 386 491	-17 865 753
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	13 855 531	-23 030 960
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FOND PROPRES (II)		
Provisions pour risques	2 276 764	1 160 116
Provisions pour charges	63 755	63 755
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	2 340 519	1 223 871
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 043 613	11 812 298
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	21 053 936	66 585 938
TOTAL Dettes financières	35 097 549	78 408 235
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	368 983	451 018
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 163 326	19 404 015
Dettes fiscales et sociales	7 948 559	9 099 309
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	398 213	479 088
Autres dettes	31 878	72 750
TOTAL Dettes d'exploitation	29 906 930	29 506 179
Produits constatés d'avance	78 868	69 006
TOTAL DETTES (IV)	65 081 355	107 983 422
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	81 277 408	88 176 333

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat	31/12/2017			31/12/2016
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	98 636 220		98 636 220	97 434 041
Production vendue biens				
Production vendue services	649 262		649 262	613 558
Chiffres d'affaires nets	97 285 482		97 285 482	98 047 599
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 858 322	3 837 590
Autres produits			113 130	144 076
Total des produits d'exploitation (I)			101 256 934	102 029 285
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			48 119 746	40 021 925
Variation de stock (marchandises)			-1 995 999	7 627 352
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			520 047	513 032
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				25 654
Autres achats et charges externes			34 103 821	33 607 409
Impôts, taxes et versements assimilés			1 988 499	1 936 743
Salaires et traitements			19 483 630	19 409 974
Charges sociales			6 275 705	8 313 573
Dotations d'exploitation			4 511 559	5 083 238
sur immobilisations				
Dotations aux amortissements				
Dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			2 679 802	2 899 064
Pour risques et charges : dotations aux provisions			1 046 583	408 198
Autres charges			133 115	60 778
Total des charges d'exploitation (II)			118 844 587	117 906 938
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-15 687 633	-15 877 673
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			56 664	3 687
Reprises sur provisions et transferts de charges				9
Différences positives de change				3 838
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			56 664	7 532
Dotations financières aux amortissements et provisions			8 528	2 343
Intérêts et charges assimilées			1 009 560	1 006 283
Différences négatives de change				457
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			1 018 088	1 009 083
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-959 425	-1 001 561
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II-IV+V-VI)			-16 647 058	-16 879 224

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Compte de résultat (suite)	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27 505 896	344
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 448	251 924
Reprises sur provisions et transferts de charges	801 686	237 891
Total des produits exceptionnels (VII)	28 311 031	490 160
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	638 360	870 790
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	615 609	231 521
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 133 228	384 262
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 387 197	1 486 573
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	25 923 834	-996 413
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-9 715	-8 664
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	129 624 629	102 526 957
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	120 238 137	120 393 710
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	9 386 491	-17 866 763

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Société : BURTON

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

NOTE INTRODUCTIVE

Compte tenu de la perte constatée au cours de l'exercice clos le 31/12/2017 des exercices précédents, notre société mère OMNIUM DE PARTICIPATIONS a confirmé son intention d'assurer la continuité de l'exploitation de la société BURTON S.A.S. et plus spécifiquement de continuer, si nécessaire, de lui apporter son soutien financier afin de lui permettre d'honorer ses dettes et de poursuivre son activité normale sans aucune interruption, aussi longtemps que la société fera partie du groupe Omnium de Participations. Sur la base de ce soutien, la société a préparé ses comptes annuels pour l'exercice clos le 31/12/2017 en application de la convention de continuité de l'exploitation.

FAITS CARACTERISTIQUES

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est 81 277 406 euros et le résultat s'élève à 9 386 491 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Evènements principaux

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice autres que ceux relatifs à des changements de méthodes comptables sont les suivants :

Fermeture de 2 magasins

Au 31/12/17, le capital social a été réduit de 5 057 880 € à zéro puis augmenté à 27 500 000 € par émission nouvelle par compensation de créances en compte courant.

La société mère Omnium de Participation a fait également un abandon de créances en compte courant pour un montant de 27 500 000 €

Les évènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice susceptibles d'avoir une influence sur la situation financière de l'entreprise sont les suivants : NEANT

Principes, règles et méthodes comptables

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

1) Convention générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

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

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

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

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

2) Convention intégration fiscale

Dans le cadre de l'intégration fiscale, il a été retenu la convention répondant à la deuxième conception concernant la répartition de l'impôt, à savoir :

La charge d'impôt sur les sociétés est comptabilisée comme en l'absence d'intégration fiscale, cette charge, est donc calculée sur le propre résultat de la société après imputation de tous les déficits antérieurs.

3) CICE

Dans les comptes de la société BURTON, le CICE est comptabilisé en moins des charges de personnel.

Le produit de CICE est calculé, d'une part sur les rémunérations versées en 2017 et d'autre part sur la variation des éléments différés de rémunération entre 2017 et 2016.

Les éléments chiffrés du CICE sont donnés dans les informations relatives au compte de résultat (page 36)

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Société : BURTON

ACTIF

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

IMMOBILISATIONS

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au 31/12/2017	Augmentations	
			Reévaluation	Acquis et reports
	Frais d'établissement et de développement (I)	878		0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	46 411 432		112 668
	Terrains			
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui	30 013		0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage Industriels	22 295 255		212 634
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	44 772 310		785 571
	Matériel de transport	9 950		0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 558 377		43 935
	Emballages récupérables et divers			0
	Immobilisations corporelles en cours	351 577		-2 834
	Avances et acomptes			
	TOTAL (III)	69 017 482		1 039 307
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres Immobilisations financières	2 694 359		71 851
	TOTAL (IV)	2 694 359		71 851
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	118 124 150		1 223 625

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute au 31/12/2017	Reévaluation Valeur d'origine
		Virement	Cession		
	Frais d'établissement et de développement (I)			878	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	19 638	611 623	45 882 839	
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui			30 013	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage Industriels		170 476	22 337 413	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		913 284	44 644 597	
	Matériel de transport		9 950		
	Matériel de bureau et mobilier informatique		659	1 601 654	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours	78 238		270 505	
	Avances et acomptes				
	TOTAL (III)	78 238	1 094 389	68 884 181	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	0		2 768 009	
	TOTAL (IV)	0		2 768 009	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	97 876	1 705 992	117 543 908	

KPMG AUDIT

Commissaire aux Comptes

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

AMORTISSEMENTS

SITUATION EN MOUVEMENT DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE							
Immobilisations amortissables		Valeur au 31/12/2016	Augment	Diminutions	Valeur au 31/12/2017		
Frais d'établissement et de développement (I)		878	0		878		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		697 197	164 662		861 859		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre	9 642	0		9 642		
	Sur sol d'autrui	20 371	0		20 371		
	Installations générales, agencements						
Installations techniques, matériels et outillages		19 096 382	1 277 149	170 478	20 203 056		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	38 338 858	2 914 027	913 818	38 339 264		
	Matériel de transport	4 487	1 478	5 965			
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 138 930	171 422	859	1 309 893		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		58 608 668	4 364 075	1 090 718	59 882 026		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		57 306 743	4 528 737	1 090 718	80 744 763		
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Immobilisations	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice 2017
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais état							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
Install.							
Autres Immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst. gén.							
M.Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO							
Acquis. de titres							
TOTAL							
Cadre C Charges réparties sur plusieurs exercices		VN au 31/12/2016	Augment	Diminutions	VN au 31/12/2017		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, incluant les frais d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage.

Eléments constitutifs des frais de recherche et développement

	Valeur Brute	Durée d'amortissement	Mode d'amortissement
Site Internet	0		
TOTAL RECHERCHE & DEVLPT	0		

Cet élément de l'actif immobilisé n'existe pas dans notre société

Eléments constitutifs du fonds commercial

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur brute	Provisionner (hauteurs)
Droit au bail	9 329 746	
Eléments acquis du fonds de commerce	8 370 547	472 000
Eléments du fonds de commerce reçus en apport Montague	25 047 373	1 504 490
Eléments du fonds de commerce transmission machin chose	1 021 408	
Transmission universelle du patrimoine de la société Thalie	912 553	445 184
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	44 681 627	2 421 674

En cas d'indice de perte de valeur un test de dépréciation des fonds de commerce magasins, consistant à comparer la valeur comptable de chaque fonds de commerce à sa valeur vénale, est pratiqué.

La société apprécie la valeur vénale de ses fonds de commerce sur la base d'une approche multicritères qui combine notamment une appréciation de la commercialité de ses emplacements et une appréciation de la valeur mathématique des fonds de commerce en fonction du chiffre d'affaires.

Le cas échéant, la perte de valeur donne lieu à la constitution d'une provision.

Sur l'exercice, l'actualisation de la dépréciation a été réalisée par une dotation de 546 000 € et une reprise de provision pour un montant de 611 623 euros

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions, licences et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'achat.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise.

	Valeur brute	Durée d'amortissement	Mode d'amortissement
Logiciels	749 828	3	L
Marques	17 634		
Fichier clients	89 319	3	L
Autres immobilisations incorporelles	271 951	5	L
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
TOTAL DES AUTRES IMMOB. INCORPORELLES	1 128 732		

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, y compris les frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Les amortissements ont été calculés sur la durée normale d'utilisation, soit sur le mode linéaire, soit sur le mode dégressif. Les durées et méthodes d'amortissements des biens acquis neufs les plus généralement retenues ont été les suivantes :

Types d'immobilisations	Durée d'amortissement	Mode d'amortissement
Constructions	40 ans	Linéaire
Installation et agencements des constructions	7 ans	Linéaire
Installations techniques, matériels et outillages	3 à 7 ans	Linéaire
Installations, agencements et installations divers	3 à 10 ans	Linéaire
Matériel de transport	3 à 4 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	3 à 7 ans	Linéaire / Dégressif
Mobilier de bureau	3 à 10 ans	Linéaire

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens.

Les provisions pour dépréciation ont été déterminées selon les modalités de constitution et d'évaluation prescrites par la réglementation comptable.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode *du coût unitaire moyen pondéré - FIFO (premier entré, premier sorti)*

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Titres de filiales et participations

1) Tableau des filiales et participations

Cet élément de l'actif immobilisé n'existe pas dans notre société

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

2) Dépréciation des titres de filiales et participations

Nature des provisions	Montant au 31/12/2016	Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant au 31/12/2017
Titres de participations				

Les provisions pour dépréciation ont été déterminées selon les modalités de constitution et d'évaluation prescrites par la réglementation comptable. Elles sont détaillées ci-après :

Société	Montant au 31/12/2016	Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant au 31/12/2017
				0
				0
				0
				0

Les événements qui ont conduit à comptabiliser ou à reprendre la dépréciation sont les suivants :

Cet élément de l'actif immobilisé n'existe pas dans notre société.

Autres titres immobilisés

Nature	Valeur brute	Dépréciation en valeur
Parts sociales	0	0
Titres immobilisés	0	0
Obligations convertibles		
	KPMG AUDIT Commissaire aux Comptes	
TOTAL DES AUTRES TITRES IMMOBILISES	0	0

Les événements qui ont conduit à comptabiliser ou à reprendre la dépréciation sont les suivants :

Cet élément de l'actif immobilisé n'existe pas dans notre société.

Prêts

1) Tableau des variations des prêts

Nature	Valeur brute au 31/12/2016	Emission	Remboursement	Valeur brute au 31/12/2017	Dépréciation en valeur
Prêt société interne				0	
Prêt société externe				0	
Prêt au personnel	0			0	
Prêt effort construction	175 943	88 560		264 503	
				0	
TOTAL DES PRETS	175 943	88 560	0	264 503	0

Les événements qui ont conduit à comptabiliser ou à reprendre la dépréciation sont les suivants :

Cet élément de l'actif immobilisé n'existe pas dans notre société.

2) Classement par échéance

Nature	Valeur brute au 31/12/2017	à d'un an	entre 1 et 5 ans	à 5 ans
Prêt société interne				
Prêt société externe				
Prêt au personnel	0			
Prêt effort construction	264 503			
TOTAL DES PRETS	264 503	0	0	264 503

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Autres immobilisations financières

Les dépôts de garanties versés pour la location des locaux des magasins représentent un montant de : 2 500 151 euros.

Le bilan	Montant brut	Montant net	Plus d'un an
Autres immobilisations financières	2 501 506	0	2 501 506

Mentionner les autres immobilisations financières significatives

ENTREPRISES LIÉES : INFORMATIONS CONCERNANT LE BILAN

	Montant concernant les entreprises		31/12/2017
	liées	avec un lien de participation	Dettes/créances représ. par effets de commerce
Avances et acomptes versés sur immobilisations			
Incorporelles			
Corporelles			
	0	0	0
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
	0	0	0
Créances			
Fournisseurs : avances et acomptes versés			
Créances clients et comptes rattachés	54 224		
Autres créances	1 102 605		
Capital souscrit appelé non versé			
	1 156 829	0	0
Disponibilités			
Comptes courants financiers			
	0	0	0
Dettes financières diverses			
Dettes rattachées à des participations			
Emprunts et dettes financières divers			
Comptes courants financiers	20 991 833		
	20 991 833	0	0
Clients : avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs	987 666		
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			
	987 666	0	0

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

LES STOCKS

Stocks de matières premières - approvisionnements :

Les stocks de matières premières & autres approvisionnements sont évalués à leur coût d'acquisition.

Au 31/12/2017 ce stock est évalué à 0 euros.

Il est constitué par des emballages destinés aux clients, des fournitures utilisées dans les entrepôts (pièces détachées pour les machines, petit matériel, emballages, étiquettes, rubans, film, cartons,...).

Stocks de marchandises

Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition, incluant les frais accessoires (frais de transport, transitaires, douanes, assurances) à l'exception de toute valeur ajoutée ainsi que des frais de stockage et frais financiers, selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

Au 31/12/2017 le stock de marchandises s'élève à 20 846 903 euros.

Les stocks de marchandises sont dépréciés par voie de provision afin de tenir compte des conditions d'écoulement observées historiquement.

Au 31/12/2017 la provision pour dépréciation du stock de marchandises s'élève à 2 675 892 euros.

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

LES CREANCES

Echéancier	Etats des créances	Montant brut	Moins de 12 mois	Plus de 12 mois
Clients douteux ou litigieux		8 134	8 134	
Autres créances clients		358 570	358 570	
Créances représentatives de titres prêtés	Prov pour dép ant constitués			
Personnel et comptes rattachés		0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		34 275	34 275	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts Etat - divers	618 231 0 415 144	618 231 0 415 144	
Groupes et associés		1 102 605	1 102 605	
Débiteurs divers		222 439	222 439	
TOTAL CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT		2 759 399	2 759 399	0

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Elles sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Au 31/12/2017 les créances clients sont provisionnées à hauteur de 3 910 euros et les débiteurs divers pour 4 777 euros.

Autres informations significatives

Produits à Recevoir	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 264
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 275
Etat et autres collectivités publiques	414 510
Autres créances	145 176
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	695 226

- Les effets escomptés non échus et les créances cédées (exemple Dailly)
- Les créances ayant enregistrées un écart de conversion

DISPONIBILITÉS

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré - FIFO (premier entré, premier sorti)

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision afin de tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Nature	Coût au 31/12/2017	Valeur de souscription	Différence	Quantité	+/- Value latente
			0		0
			0		0
			0		0
			0		0
			0		0

La valeur liquidative des VMP détenues à la date de clôture est de : €.

Cette valorisation représente une + value latente non comptabilisée en produit de €, mais déjà fiscalisée dont € au titre de la charge d'impôt société de l'exercice.

Cet élément de l'actif circulant n'existe pas dans notre société

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Autres informations significatives sur les disponibilités :

COMPTES DE RÉGULARISATION

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOYER ET CHARGES LOCATIVES	1 786 164		
LOCATIONS MATERIEL	17 912		
CHARGES CONST.AV MARKETING	216 693		
HONORAIRES	149 525		
ASSURANCES	6 174		
ENTRETIEN IMMEUBLE	50 785		
MAINTENANCE INFORMATIQUE	119 091		
GIE/ASSOCIATION COMMERCANTS	10 110		
DIVERS	18 458		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 374 912	0	0

Echéancier	Montant brut	Montant net plus	Montant net
Charges constatées d'avance	2 374 912	2 374 912	

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Société : BURTON

PASSIF

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

CAPITAUX PROPRES	Valeur au 31/12/2016	Augment	Diminut	Distribution dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Valeur au 31/12/2017
Capital social ou individuel	5 057 880	27500000	5057880				27 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	605 696						605 696
Ecart de réévaluation							0
Réserve légale	505 788						505 788
Réserves statutaires ou contractuelles							0
Réserves réglementées							0
Autres réserves							0
Report à nouveau	-11 333 572		-5057880		-17866753		-24 142 445
Résultat de l'exercice	-17 866 753	9386491	-17866753				9 386 491
Subventions d'investissement							0
Provisions réglementées							0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-23 030 960	36 886 491	-17 866 753	0	-17 866 763	0	13 888 531

NOMBRE ET VALEUR NOMINALE DES COMPOSANTS DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre au 31/12/2016	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2017	Valeur nominale
Actions ordinaires	505 788	2 750 000	505 788	2 750 000	
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
Total	505 788	2 750 000	505 788	2 750 000	

Il n'y a pas eu de changement dans la composition du capital au cours de l'exercice

AUTRES CAPITAUX PROPRES

Subventions d'investissements

A la clôture de l'exercice, le montant des subventions d'investissements est de €.

Date	Organisme	Biens subventionnés	Montant	Amortissement	
				Mode	Durée

Cet élément des autres capitaux propres n'existe pas dans notre société

Provisions réglementées

Nature des provisions réglementées	Valeur au 31/12/2016	Dotations	Reprises	Valeur au 31/12/2017
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL DES PROVISIONS REGLEMENTEES				

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncées ci-avant.

A la clôture de l'exercice le montant des provisions réglementées est de €.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

La méthode utilisée pour le calcul des provisions réglementées est la suivante :

Cet élément des autres capitaux propres n'existe pas dans notre société

Evaluations fiscales dérogatoires

Incidence sur le résultat et les capitaux propres de l'exercice des amortissements et provisions réglementés pratiqués pour l'application de la législation fiscale.

Résultat de l'exercice	9 386 491
Impôt sur les bénéfices au taux de %	9 715
Participations des salariés	0
Résultat avant impôt et participations	9 376 776
Variation des provisions réglementées	0
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires	9 376 776

Ecart de réévaluation

Comme indiqué dans les notes commentant les actifs immobilisés, il n'y a pas eu de réévaluation des actifs dans les exercices passés ni au cours de ce dernier exercice clos.

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société désignée ci dessous

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
OMNIUM DE PARTICIPATIONS 20 RUE SAINT FIACRE 75002 PARIS	SA	50 000 000 €	100 %

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions pour R.C.	Valeur au 31/12/2016	Dotations	Reprises	Valeur au 31/12/2017
Provisions pour litige	1 004 400	1 475 159	337 537	2 142 021
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	219 471	134 743	155 716	198 498
TOTAL DES PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 223 871	1 609 902	493 254	2 340 519

Les provisions pour risques et charges ont été déterminées selon les modalités de constitution et d'évaluation prescrites par la réglementation comptable.

Le montant des provisions est détaillé par nature de risque ci-après :

Nature des provisions	Valeur au 31/12/2016	Dotations de l'exercice	Reprises Utilisées	Reprises non utilisées	Valeur au 31/12/2017
Affaires commerciales		672 791			672 791
Affaires prud'homales	589 156	658 362	325 428	12 110	909 980
Licenciements indemnités transactionnelles					0
Plan de sauvegarde pour l'emploi et restructuration					0
Baux commerciaux	408 152	137 478			545 630
Cartes privilégiées	155 718	134 743	155 716		134 743
Contrôle fiscal					0
Contrôle URSSAF	83 755				83 755
Autres provisions pour risques					0
Autres provisions pour charges					0
Interets litiges baux commerciaux	7092	6528			13 620
					0
TOTAL DES PROV. RISQUES CHARGES	1 223 871	1 609 902	481 144	12 110	2 340 519

Autres informations significatives

DETTES FINANCIÈRES

Échéancier	Nature des dettes financières	Montant brut	Au moins d'un an	A plus d'un an et de cinq ans	A plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	10 113 613	10 113 613		
	Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	3 930 000	1 310 000	2 620 000	
	Emprunts et dettes financières divers	62 103	0	62 103	
	Groupes et associés	20 991 833	20 991 833		
	TOTAL DES DETTES FINANCIÈRES	35 097 549	32 415 446	2 682 103	0

Mouvements principaux sur l'exercice hors Compte Courant :

Nature	Valeur au 31/12/2016	Souscription	Remboursement	Valeur au 31/12/2017
CREDIT INVESTISSEMENTS 06/2016	2 700 000		1 800 000	900 000
CREDIT REFINANCEMENT 06/2016	9 090 000		6 060 000	3 030 000
INT.COURUS/CDT REFINCT 06/2016	0			0
INT.COURUS/CDT INVESTT 06/2016	0			0
BILLETS TRESO CREDIT 06/2016	0	10 000 000		10 000 000
INT.COURUS/BILLETS CDT 06/2016	0	110 500		110 500
DEPOTS ET CAUTIONS RECUS	85 965	1 137	25 000	62 102
	11 875 965	10 111 637	7 885 000	14 102 602

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Autres informations significatives :

Compte courant associé

Le compte courant vis à vis de la société mère s'élève à 20 942 073 € à la fin de l'exercice (hors intérêts courus).

Dettes garanties par des sûretés réelles

Les crédits documentaires et les emprunts à moyen et long terme sont garantis par le nantissement de 82 fonds de commerce.

Obligations convertibles

Composition de la dette :

Nombre

Nature

Valeur nominale

Droits conférés

Cet élément des dettes financières n'existe pas dans notre société

AUTRES DETTES

Echéancier	Etat des autres dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et de cinq ans	A plus de cinq ans
Fournisseurs et comptes rattachés		21 163 326	21 163 326		
Personnel et comptes rattachés		3 144 962	3 144 962		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 180 857	2 180 857		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 104 960	2 104 960		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	515 760	515 760		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		396 213	396 213		
Autres dettes		400 841	400 841		
Dettes représentatives de titres empruntés					
TOTAL DES AUTRES DETTES		29 906 939	29 906 939	0	0

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Le montant des dettes financières représentées par des Effets de Commerce est de 2 864 276 euros pour les achats de marchandises et les frais généraux et de 71 204 euros pour les investissements.

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	110 500
Emprunts et dettes financières divers	49 760
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	368 863
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 163 715
Dettes fiscales et sociales	2 970 638
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	98 657
Autres dettes	14 443
TOTAL DES CHARGES A PAYER	10 776 677

ECARTS DE CONVERSION

Les dettes fournisseurs correspondants à des achats de marchandises en dollars sont couvertes par des achats à terme de dollars (Cf engagements financiers page 42).

En conséquence aucun écart de change latent n'est constaté sur ces dettes.

Toutes les autres créances et dettes au bilan sont libellées en euros.

COMPTES DE RÉGULARISATION

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PROD CONST D AVANCE LOYERS	67 831		
PROD CONST D AVANCE CH LOCATIV	9 037		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	76 868	0	0

**INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE
RESULTAT**

Société : BURTON

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice 2017	Exercice 2016	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	96 636 220	97 434 041	-0,82%
Production vendue biens			0,00%
Production vendue services	649 262	613 558	5,82%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	97 285 482	98 047 599	-0,78%
Chiffres d'affaires nets-Export			0,00%
Chiffres d'affaires nets	97 285 482	98 047 599	-0,78%

AUTRES INFORMATIONS

Transferts de charges

Transferts de charges	Valeur au 31/12/2017
Transferts de charges d'exploitation	637 187
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	637 187

Méthode de calcul sur les montants significatifs

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Entreprises liées : informations concernant le compte de résultat :

Postes du Compte de Résultat	Montant concernant les entreprises		31/12/2017
	11/01	avec un lien de participation	Total
Produits (à détailler)			0
INTERETS s/ C/C OP			
PRODUIT EXECPT ABANDON CREANCE	27 500 000		27 500 000
			0
			0
			0
			0
			0
	27 500 000	0	27 500 000
Charges (à détailler)			
COMMISSION C/C OP	538 005		538 005
COMMISSIONS CAUTION OP	165 145		165 145
INTERETS s/ C/C OP	541 592		541 592
			0
HONORAIRE DIRECT GALE OP	2 212 368		2 212 368
PERSONNEL GROUPE DETACHE	115 167		115 167
			0
			0
	3 572 277	0	3 572 277

Crédit d'impôt sur la compétitivité et l'emploi

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Le CICE comptabilisé dans les comptes de notre société à la clôture de l'exercice s'élève 1 068 876 €.

Au compte de résultat, notre société a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges du personnel.

Au bilan il a été imputé dans le compte courant intégration fiscale pour la part du CICE calculée sur les rémunérations versées durant l'exercice et en autres créances pour la part calculée sur les rémunérations engagées sur l'exercice.

Ce CICE a été préfinancé par la société mère Omnium de Participations auprès de BPI France en 05/2017.

Le crédit d'impôt est ventilé comme suit (montants exprimés en €) :

	Base éligible	Taux	CICE 2017	CICE 2016	Impact résultat 2017
Rémunérations versées	15 612 719	7	1 092 890	968 106	1 092 890
Rémunérations engagées	1 571 770	6	94 303	118 317	-24 014

Sur l'exercice 2017 le préfinancement du CICE a principalement contribué au financement des investissements de l'année.

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

NATURE	31/12/2017	31/12/2018
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	56 664	3 687
Reprises sur provisions et transferts de charges		9
Différences positives de change		3 836
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	56 664	7 532
Dotations financières aux amortissements et provisions	6 528	2 343
Intérêts et charges assimilées	1 009 560	1 008 283
Différences négatives de change		457
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 016 088	1 009 083
RÉSULTAT FINANCIER	-959 425	-1 001 551

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CHARGES DE PERSONNEL	1 140 995	171 517
VERSEMENT EXCEPTIONNEL REGIME RETRAITE	30 000	
ALIGNEMENT CLIENTS/FOURNISSEURS	5 406	7 384
ABANDON DE CREANCE		27 500 000
PROVISION DEPRECIATION FONDS DE COMMERCE	546 000	627 323
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS	25 661	
PENALITES	20 900	
CESSIONS DE FONDS	615 609	3 448
DIVERS	2 627	1 359
KPMG AUDIT Commissaire aux Comptes		
TOTAL	2 387 197	28 311 031

IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	-16 547 058	25 923 834
Impôts : - au taux de %		
- sur PVLT		
Crédit impôt apprentissage	3 066	
Crédit impôt mécénat	6 649	
Contribution sociale sur les bénéfices		
Complément d'IS sur dividendes distribués		
Résultat après impôts	-16 537 343	25 923 834

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Fiscalité différée

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Libellé	31/12/2017	31/12/2016
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement		
Ecart de conversion Actif		
Plus values à long terme en sursis d'imposition	23 133 290	23 133 290
CICE	94 303	118 317
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	23 227 593	23 251 607
Total passif d'impôt futur	7 742 531	7 750 535

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Organic	125 194	126 560
Taxe sur les surfaces commerciales	74 243	71 901
Participations des salariés		
Provision pour dépréciation des fonds	2 421 674	2 394 151
Contrôle URSSAF	19 466	19 466
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	2 640 577	2 612 078
Total actif d'impôt futur	880 192	870 693

(1) au taux de droit commun applicable à l'exercice clos

Taux d'impôt :	34,43	34,43
(1) Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	33,33	33,33
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30	3,30
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	0,00	0,00

Société intégrée fiscalement

La société BURTON est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale de la société Omnium de Participations le 01/01/1999.

Dans le cadre de l'intégration fiscale, il a été retenu la convention répondant à la deuxième conception concernant la répartition de l'impôt, à savoir

La charge d'impôt sur les sociétés est comptabilisée comme en l'absence d'intégration fiscale. Cette charge est donc calculée sur le propre résultat de la société après imputation de tous les déficits antérieurs.

La différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait dû être supporté en l'absence d'intégration fiscale est nulle.

Montant des déficits reportables :

1 - Avant de rentrer dans l'intégration

Déficit reportable 2016	
Déficit imputé sur le résultat de l'exercice	
Déficit restant à reporter	0

2 - Pendant la période d'intégration

Déficit reportable 2016	58 216 983
Déficit imputé sur le résultat de l'exercice	
Déficit né au titre de l'exercice 2017	19 123 646
Déficit restant à reporter	77 340 629

Nature et contenu de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Taux droit commun	0
Taux PVL	
Crédit impôt apprentissage	3 066
Crédit impôt mécénat	6 649
Contribution sociale sur les bénéfices	0
Complément d'IS sur les dividendes distribués	
TOTAL	9 715

AUTRES INFORMATIONS

Société : BURTON

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNÉS ET REÇUS

Engagements donnés

- * Les engagements pris en matière de retraite

A leur départ en retraite, les salariés de la société percevront une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective applicable.

Les engagements au 31/12/2017 d'un montant de 532 814 euros correspondent à la valeur actuelle probable des indemnités que l'entreprise devra verser à ses salariés lors de leur départ en retraite.

Des versements libératoires ont été versés en 2017 et les exercices précédents en vu d'assurer la couverture à 47 % des indemnités de départ en retraite.

Le montant de cet engagement s'élevait à 531 905 euros l'année passée.

- Les engagements d'achats à terme de devises

Au 31/12/2017 le montant des achats à terme de dollar est de 8 673 000 dollars.

Les échéances d'achat couvrent une période de 1 à 21 mois pour un cours moyen de conversion de 1,13807 dollar pour 1 euro.

- Ratios financiers

En vertu de la convention de crédit du 3 juin 2016, le groupe est soumis au respect de ratios financiers calculés sur la base de ses états financiers consolidés. Ces ratios sont respectés au 31 décembre 2017.

- Les engagements consentis à l'égard d'entités liées

- Avals, cautions et garanties

- Les clauses de retour à meilleure fortune

- Les garanties d'actif et de passif

- Les créances cédées non échues

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Engagements reçus

Soutien financier reçu de la société mère OMNIUM DE PARTICIPATIONS S.A.

- * Avals, cations et garanties
- * Les clauses de retour à meilleur fortune
- * les garanties d'actif et de passif

Engagements pris en matière de crédit bail

Notre société n'a aucun élément de son actif immobilisé pris en crédit bail.

AURES INFORMATIONS DIVERSES

<u>Effectifs</u>	<u>Effectif moyen</u> <u>salarié</u>		<u>Effectif moyen</u> <u>mis à la</u> <u>disposition de</u> <u>l'entreprise</u>		<u>Effectif moyen</u> <u>global</u>	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Cadres	93	102	1	1	94	103
Agents de maîtrise et Techniciens	181	198			181	198
Employés	511	522			511	522
Ouvriers					0	0
Autres					0	0
					0	0
TOTAL	785	822	1	1	786	823

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas fournie car elle permettrait d'identifier la situation du(es) dirigeant(s).