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 : 1996 B 12039
Numéro SIREN : 408 772 101
Nom ou dénomination : EURODIF

Ce dépôt a été enregistré le 01/04/2019 sous le numéro de dépôt 19889



20190198892016

DATE DEPOT : 01/04/2019

N° DE DEPOT : 19889

N° GESTION : 1996B12039

N° SIREN : 408772101

DENOMINATION : EURODIF

ADRESSE : 24 rue du Sentier 75002 Paris

MILLESIME : 2016

.

EURODIF
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 89.794.955 €
Siège social : 24 rue du Sentier
75002 PARIS
408 772 101 RCS PARIS

Greffe du tribunal de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :
01 AVR. 2018
Sous le N° 10889

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DU PRESIDENT DU 15 JUIN 2017 ETABLISSANT LES RESULTATS DE LA CONSULTATION ECRITE DU 17 MAI 2017

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide de reporter à nouveau la totalité de la perte de l'exercice qui s'élève à -10.295.178,23 €.

Conformément à la loi, l'associée unique, rappelle qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes, au cours des trois précédents exercices.

« Copie Certifiée Conforme »
LE PRESIDENT
Monsieur Didier CHEMIN

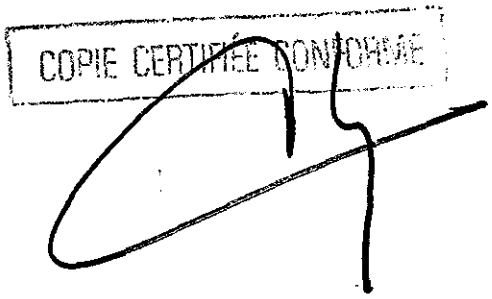
COMPTES ANNUELS

Société : EURODIF

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Siège social : 0024 rue du sentier 75002 PARIS

Date de clôture : 31/12/2016



Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice 31/12/2016			31/12/2015
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	1 990 625,07	1 638 959,16	351 665,91	474 720,94
Fonds commercial	86 491 929,14	5 081 064,45	81 410 864,69	81 738 306,69
Autres immobilisations incorporelles	80 489,63	7 622,45	72 867,18	
Avances sur immobilisations incorporelles	130 238,25		130 238,25	
TOTAL immobilisations incorporelles	***88 693 282,09***	***8 727 646,06***	***81 965 636,03***	***82 213 027,63***
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel	1 009 005,74	810 575,30	198 430,44	276 107,76
Autres immobilisations corporelles	63 132 021,66	39 631 779,06	23 500 242,60	24 187 841,65
Immobilisations en cours	627 516,34		627 516,34	109 855,95
Avances et acomptes	609 660,77		609 660,77	148 492,36
TOTAL immobilisations corporelles	***65 378 204,51***	***40 442 354,36***	***24 935 850,15***	***24 722 297,72***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	2 961,63	2 961,63		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	3 247,16	3 048,98	198,18	198,18
Prêts	352 337,13	57 710,05	294 627,08	151 584,70
Autres immobilisations financières	1 331 272,10		1 331 272,10	1 337 299,04
TOTAL immobilisations financières	***1 689 818,02***	***63 720,66***	***1 626 097,36***	***1 489 081,92***
Total Actif Immobilisé (II)	***155 761 304,62***	***47 233 721,08***	***108 527 583,54***	***108 424 407,27***
Matières premières, approvisionnements	490 054,17		490 054,17	524 958,50
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	38 147 415,65	2 503 251,00	35 644 164,65	39 697 735,54
TOTAL Stock	***38 637 469,82***	***2 503 251,00***	***36 134 218,82***	***40 222 694,04***
Avances et acomptes versés sur commandes	21 706,55		21 706,55	3 940,60
Clients et comptes rattachés	291 448,55	31 782,92	259 665,63	228 420,18
Autres créances	4 825 610,28		4 825 610,28	4 082 633,08
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***5 117 058,83***	***31 782,92***	***5 085 275,91***	***4 311 053,26***
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	4 402 170,31		4 402 170,31	2 020 393,98
TOTAL Disponibilités	***4 402 170,31***		***4 402 170,31***	***2 020 393,98***
Charges constatées d'avance	3 849 205,85		3 849 205,85	3 399 761,54
TOTAL Actif circulant (III)	***52 027 611,38***	***2 535 033,92***	***49 492 577,44***	***49 957 843,42***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***207 788 915,98***	***49 768 755,00***	***158 020 160,98***	***158 382 250,69***

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice 31/12/2016	Exercice 31/12/2015
Capital social ou individuel (dont versé :)	89 794 955,00	89 794 955,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	100 055,00	100 055,00
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	638 664,04	638 664,04
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvres originales d'artistes :)	1 473 570,96	1 473 570,96
TOTAL Réserves	***2 112 235,00***	***2 112 235,00***
Report à nouveau	-34 217 939,04	-28 418 120,69
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-10 295 178,23	-5 799 818,35
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***47 494 127,73***	***57 789 305,96***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	3 887 032,29	3 445 575,94
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***3 887 032,29***	***3 445 575,94***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 064 366,65	14 829 698,15
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	48 604 359,64	35 677 917,14
TOTAL Dettes financières	***58 668 726,29***	***50 507 615,29***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	260 552,47	255 275,59
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 540 205,72	29 064 429,11
Dettes fiscales et sociales	14 082 546,98	14 020 759,58
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 822 773,28	3 052 021,72
Autres dettes	242 665,75	225 744,66
TOTAL Dettes d'exploitation	***47 948 744,20***	***46 618 230,66***
Produits constatés d'avance	21 530,47	21 522,84
TOTAL DETTES (IV)	***106 639 000,96***	***97 147 368,79***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	***158 020 160,98***	***158 382 250,69***

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice 31/12/2016			Exercice 31/12/2015
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	149 976 874,62	1 699,62	149 978 574,24	152 448 132,58
Production vendue biens				
Production vendue services	1 539 508,26		1 539 508,26	1 503 147,43
Chiffres d'affaires nets	***151 516 382,88***	***1 699,62***	***151 518 082,50***	***153 951 280,01***
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			96 898,83	72 259,57
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 962 998,15	4 365 779,07
Autres produits			52 076,16	236 273,92
Total des produits d'exploitation (I)			***156 630 053,84***	***158 625 592,57***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			66 800 322,06	73 241 351,46
Variation de stock (marchandises)			3 804 309,71	-4 766 473,68
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			672 730,22	812 372,11
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			34 904,33	-140 377,37
Autres achats et charges externes			37 232 206,30	37 040 758,66
Impôts, taxes et versements assimilés			3 040 696,13	3 025 687,72
Salaires et traitements			31 878 037,30	32 344 563,53
Charges sociales			10 648 974,88	10 710 635,10
Dotations d'exploitation — sur immobilisations	Dotations aux amortissements		5 325 254,80	4 907 740,55
Dotations d'exploitation — sur immobilisations	Dotations aux provisions			
Dotations d'exploitation	Sur actif circulant : dotations aux provisions		2 527 261,37	2 248 391,15
Dotations d'exploitation	Pour risques et charges : dotations aux provisions		1 441 054,26	1 231 273,15
Autres charges			1 400 994,13	1 390 828,84
Total des charges d'exploitation (II)			***164 806 745,49***	***162 046 751,22***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-8 176 691,85	-3 421 158,65
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			114,13	182,13
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			18,61	17,57
Autres intérêts et produits assimilés			57 279,51	37 075,19
Reprises sur provisions et transferts de charges			772,85	5,94
Différences positives de change			710,78	1 242,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			***58 893,88***	***38 522,83***
Dotations financières aux amortissements et provisions			9 177,85	7 023,22
Intérêts et charges assimilées			810 746,93	679 634,84
Différences négatives de change			3,11	17 539,10
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			***819 927,89***	***704 197,16***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-761 034,01	-665 674,33
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-8 937 725,86	-4 086 832,98

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)		Exercice 31/12/2016	Exercice 31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		34 347,90	31 334,18
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 322 373,63	95 366,24
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 809 098,63	1 535 770,83
Total des produits exceptionnels (VII)		***3 165 820,16***	***1 662 471,25***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 122 729,63	1 773 697,66
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		854 738,12	535 900,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 548 337,78	1 088 860,70
Total des charges exceptionnelles (VIII)		***4 525 805,53***	***3 398 458,66***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		-1 359 985,37	-1 735 987,31
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)	-2 533,00	-23 001,94
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		***159 854 767,68***	***160 326 586,65***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		***170 149 945,91***	***166 126 405,00***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		-10 295 178,23	-5 799 818,35

NOTE INTRODUCTIVE

Compte tenu de la perte constatée au cours de l'exercice clos le 31/12/2016 et des exercices précédents, notre société mère OMNIUM DE PARTICIPATIONS a confirmé son intention d'assurer la continuité de l'exploitation de la société EURODIF 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 31/12/2016 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 31/12/2016 dont le total est 158 020 161 euros et le résultat s'élève à -10 295 178 euros.

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

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 :

Au cours de cet exercice, la société a poursuivi son programme de rénovation de son parc de magasins : 6 ont été rénovés, totalement ou partiellement (Dijon, Dieppe, Le Mans, Bourges, Nevers et Melun).

Le magasin de Dijon a fait l'objet d'un repositionnement. Il est désormais exploité sous l'enseigne Bouchara.
Le magasin de Moulins ayant fermé ses portes fin novembre 2016, le réseau était composé au 31 Décembre 2016 de 76 succursales.

Le magasin de Dieppe a été sinistré par un incendie le 05 Novembre 2016.

Dans le cadre du test de dépréciation des fonds de commerce magasins, une dotation exceptionnelle de 327 442 euros et une reprise de provision exceptionnelle de 483 425 euros ont été comptabilisées.

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 :

Aucun évènement significatif n'est à signaler.

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 EURODIF, le CICE est comptabilisé en moins des charges de personnel.

Le produit de CICE est calculé, d'une part sur les rémunérations versées en 2016 et d'autre part sur la variation des éléments différés de rémunération entre 2016 et 2015.

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

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Société : EURODIF

ACTIF

IMMOBILISATIONS

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au 31/12/2015	Augmentations	
				Réévaluation	Acquisitions
Frais d'établissement et de développement		(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)	88 872 525		345 697
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			991 945		35 170
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		57 858 920		4 685 738
	Matériel de transport		9 612		0
	Matériel de bureau et mobilier informatique		1 647 793		121 036
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			109 856		2 237 085
Avances et acomptes			148 492		803 799
		TOTAL (III)	***60 766 618***		***7 882 828***
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			2 962		0
Autres titres immobilisés			3 247		0
Prêts et autres immobilisations financières			1 546 594		147 022
		TOTAL (IV)	***1 552 803***		***147 022***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***151 191 945***		***8 375 547***

Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute au 31/12/2016	Réévaluation
			Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement		(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)		524 939	88 693 282	
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				18 109	1 009 006	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			1 086 915	61 457 743	
	Matériel de transport				9 612	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			104 163	1 664 666	
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours			1 719 425		627 516	
Avances et acomptes			342 630		609 661	
		TOTAL (III)	***2 062 055***	***1 209 186***	***65 378 205***	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations					2 962	
Autres titres immobilisés					3 247	
Prêts et autres immobilisations financières				10 007	1 683 609	
		TOTAL (IV)		***10 007***	***1 689 818***	
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***2 062 055***	***1 744 133***	***155 761 305***	

AMORTISSEMENTS

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Valeur au 31/12/2015	Augment.	Diminutions	Valeur au 31/12/2016
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	1 414 767	265 647	41 454	1 638 959
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages		715 837	112 811	18 072	810 575
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	34 122 463	4 785 725	721 550	38 186 638
	Matériel de transport	9 612	0		9 612
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 171 408	225 373	98 311	1 298 470
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*36 019 320*	*5 123 908*	*837 933*	*40 305 295*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*37 434 087*	*5 389 555*	*879 388*	*41 944 254*

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
	DOTATIONS			REPRISES			
Immos	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Fin de l'exercice 2016
Frais établ							
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 31/12/2015	Augment.	Diminutions	VN au 31/12/2016
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'acquisitions, 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**		

Non applicable

Eléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :	Valeur brute	Provisions à valoir du
Droit au bail	525 836	
Eléments acquis du fonds de commerce	85 966 093	5 081 064
Eléments du fonds de commerce reçus en apport		
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation		
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**86 491 929**	

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 chiffres d'affaires.

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

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	1 791 025	1 à 3 ans	Linéaire
Marques	199 600	10 ans	Linéaire
Fichier clients			
Autres immobilisations incorporelles	7 622		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
TOTAL DES AUTRES IMMOB. INCORPORELLES	**1 998 247**		

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, mais à l'exclusion des 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 :

Types d'immobilisations	Durée D'amortissement	Mode d'amortissement
Constructions	–	–
Installation et agencements des constructions	–	
Installations techniques, matériels et outillages	2 à 10 ans	Linéaire/Dégressif
Installations, agencements et installations divers	2 à 12 ans	Linéaire
Matériel de transport	5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 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 règlementation comptable.

Immobilisations	Valeur actuelle	Valeur nette comptable	Dépréciation	Dotation/ Reprise	
				Montant	Compte utilisé
Néant					

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

Néant

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.

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

Non applicable

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
A.										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
Non applicable										
Participations (10 à 50% du capital)										
Non applicable										
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 indiquer 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

Nature des provisions	Montant au 31/12/2015	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant au 31/12/2015
Titres de participations				

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

Société	Montant au 31/12/2015	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant au 31/12/2015
				0
				0
				0
				0

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

Non applicable

Autres titres immobilisés

Nature	Valeur brute	Dépréciation en valeur
Parts sociales	198	0
Titres immobilisés	3 049	3 049
Obligations convertibles		
TOTAL DES AUTRES TITRES IMMOBILISES	**3 247**	**3 049**

Il n'y a pas eu de mouvements concernant le montant de la provision sur titres immobilisés sur l'exercice 2016.

Prêts

1) Tableau des variations des prêts

Nature	Valeur brute au 31/12/2015	Emission	Remboursement	Valeur brute au 31/12/2016	Dépréciation en valeur
Prêt société interne				0	
Prêt société externe				0	
Prêt au personnel	2 367	2 300	3 307	1 360	
Prêt effort construction	206 928	144 049		350 977	57 710
				0	
TOTAL DES PRETS	**209 295**	**146 349**	**3 307**	**352 337**	**57 710**

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

Néant

2) Classement par échéance

Nature	Valeur brute au 31/12/2016	à 1 d'un an	entre 1 et 5 ans	à + 5 ans
Prêt société interne				
Prêt société externe				
Prêt au personnel	1 360	1 360		
Prêt effort construction	350 977			350 977
TOTAL DES PRETS	**352 337**	**1 360**	**0**	**350 977**

Autres immobilisations financières

Les dépôts de garanties versés pour la location des locaux des magasins représentent un montant de :1 326 592 euros.

Etat de l'actif	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Autres immobilisations financières	1 331 272	0	1 331 272

Mentionner les autres immobilisations financières significatives

ENTREPRISES LIÉES : INFORMATIONS CONCERNANT LE BILAN

	Montant concernant les entreprises		31/12/2016
	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	22 779		
Autres créances	1 573 970		
Capital souscrit appelé non versé			
	1 596 749	**0**	**0**
Disponibilités			
Comptes courants financiers			
	0	**0**	**0**
Dettes financières diverses			
Dettes rattachées à des participations			
Emprunts et dettes financières divers	48 600 417		
Comptes courants financiers			
	48 600 417	**0**	**0**
Clients : avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs	1 101 666		
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			
	1 101 666	**0**	**0**

LES STOCKS

Stocks de matières premières - approvisionnements

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

Au 31/12/2016 ce stock est évalué à 490 054 euros.

Il est constitué par des emballages destinés aux clients et des fournitures utilisées dans l'entrepôt.

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 31/12/2016 le stock de marchandises s'élève à 38 147 416 euros.

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

Au 31/12/2016 la provision pour dépréciation du stock de marchandises s'élève à 2 503 251 euros.

LES CREANCES

Echéancier	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Clients douteux ou litigieux		49 326	49 326	
Autres créances clients		242 122	242 122	
Créances représentatives de titres prêtés	Prov pour dép ant constituée.			
Personnel et comptes rattachés		3 555	3 555	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		10 388	10 388	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	905 756	905 756	
	Autres impôts	0	0	
	Etat - divers	404 926	404 926	
Groupes et associés		1 573 970	1 573 970	
Débiteurs divers		1 948 722	1 948 722	
TOTAL CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT		**5 138 765**	**5 138 765**	**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 31/12/2016 les créances clients sont provisionnées à hauteur31 783 euros et les débiteurs divers pour 0 euros.

Autres informations significatives

Produits à recevoir	Montant
Créances clients et comptes rattachés	45 211
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 388
Etat et autres collectivités publiques	404 926
Autres créances	1 872 605
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	**2 333 130**

- Les effets escomptés non échus et les créances cédées (exemple Dailly) : NEANT

- Les créances ayant enregistrées un écart de conversion : NEANT

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 *au 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 31/12/2016	Valeur de souscription	Différence	Quantité	+/- value latente
			0		0
			0		0
Néant			0		0
			0		0
			0		0

La valeur liquidative des VMP détenues à la date de clôture est de : 0 €.

Cette valorisation représente une + value latente non comptabilisée en produit de 0 €, mais déjà fiscalisée dont 0 € au titre de la charge d'impôt société de l'exercice.

Non applicable

Autres informations significatives sur les disponibilités :

Non applicable

COMPTES DE RÉGULARISATION

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Loyers et charges locatives	3 532 217		
Autres frais généraux	316 988		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**3 849 206**	**0**	**0**

Echéancier	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Charges constatées d'avance	3 849 206	3 849 206	

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Société : EURODIF

PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

CAPITAUX PROPRES	Valeur au 31/12/2015	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Valeur au 31/12/2016
Capital social ou individuel	89 794 955						89 794 955
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	100 055						100 055
Ecarts de réévaluation							0
Réserve légale	638 664						638 664
Réserves statutaires ou contractuelles							0
Réserves réglementées							0
Autres réserves	1 473 571						1 473 571
Report à nouveau	-28 418 121				-5 799 818		-34 217 939
Résultat de l'exercice	-5 799 818	-10 295 178	-5 799 818				-10 295 178
Subventions d'investissement							0
Provisions réglementées							0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**57 789 306**	**-10 295 178**	**-5 799 818**	**0**	**-5 799 818**	**0**	**47 494 128**

NOMBRE ET VALEUR NOMINALE DES COMPOSANTS DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre au 31/12/2015	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2016	Valeur nominale
Actions ordinaires	89 794 955			**89 794 955**	
Actions amorties				**0**	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				**0**	
Actions préférentielles				**0**	
Parts sociales				**0**	
Certificats d'investissement				**0**	
Total	**89 794 955**	**0**	**0**	**89 794 955**	

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 0 €.

Date	Organisme	Biens subventionnés	Montant	Amortissement	
				Mode	Durée

Non applicable

Provisions règlementées

Nature des provisions réglementées	Valeur au 31/12/2015	Dotations	Reprises	Valeur au 31/12/2016
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 règlementées 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 règlementées est de 0 €.

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

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

Non applicable

Evaluations fiscales dérogatoires

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

Résultat de l'exercice	-10 295 178
Impôt sur les bénéfices au taux de ..... %	2 533
Participations des salariés	0
Résultat avant impôt et participations	-10 297 711
Variation des provisions règlementées	0
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires	-10 297 711

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions pour R&C	Valeur au 31/12/2015	Dotations	Reprises	Valeur au 31/12/2016
Provisions pour litige	1 457 955	485 865	895 934	1 047 885
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	1 987 621	1 983 904	1 132 378	2 839 147
TOTAL DES PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**3 445 576**	**2 469 769**	**2 028 312**	**3 887 032**

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

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

Nature des provisions	Valeur au 31/12/2015	Dotations de l'exercice	Reprises Utilisées	Reprises non utilisées	Valeur au 31/12/2016
Affaires commerciales	312 500	145 800	25 000	205 000	228 300
Affaires prud'hommales	1 245 359	140 194	463 344	219 994	702 215
Licenciements indemnités transactionnelles	212 596	345 670	206 960	5 636	345 670
Baux commerciaux	880 825	325 320	31 000	78 082	1 097 063
Cartes privilèges	793 296	968 543	793 296	0	968 543
Contrôle fiscal	1 000	544 241	0	0	545 241
					0
					0
					0
					0
					0
					0
TOTAL DES PROV. RISQUES CHARGES	**3 445 576**	**2 469 768**	**1 519 600**	**508 712**	**3 887 032**

Autres informations significatives

NEANT

DETTES FINANCIÈRES

Echéancier / Etat des dettes financières	Montant brut	A un an au plus	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	74 367	74 367		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	9 990 000	1 110 000	8 880 000	
Emprunts et dettes financières divers	3 942	0	3 942	
Groupes et associés	48 600 417	48 600 417		
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	**58 668 726**	**49 784 784**	**8 883 942**	**0**

Mouvements principaux sur l'exercice hors Compte Courant:

Nature	Valeur au 31/12/2015	Souscription	Remboursement	Valeur au 31/12/2016
CREDIT INVESTISSEMENTS 07/2012	5 555 556		5 555 556	0
CREDIT REFINANCEMENT 06/2016	0	5 600 000	560 000	5 040 000
CREDIT INVESTISSEMENTS 06/2016	0	5 500 000	550 000	4 950 000
INT.COURUS/CDT INVESTT 07/2012	741		741	0
INT.COURUS/CDT REFINCT 06/2016	0	728		728
INT.COURUS/CDT INVESTT 06/2016	0	715		715
BILLETS TRESO CREDIT 07/2012	9 000 000	1 000 000	10 000 000	0
BILLETS TRESO CREDIT 06/2016	0	10 000 000	10 000 000	0
INT.COURUS/BILLETS CDT 07/2012	15 000		15 000	0
INT.COURUS/BILLETS CDT 06/2016	0			0
Dépôts et cautionnements reçus	3 942			3 942
TOTAL	**14 575 239**	**22 101 443**	**26 681 297**	**9 995 385**

Compte courant associé

Le compte courant vis à vis de la société mère s'élève à 48 570 895 euros à la fin de l'exercice (hors intérêts courus).

Dettes garanties par des suretées réelles

Les crédits documentaires et les emprunts à moyen et long terme sont garantis par le nantissement de 23 fonds de commerce.

Obligations convertibles

Composition de la dette : Non applicable

Nombre

Nature

Valeur nominale

Droits conférés

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		29 540 206	29 540 206		
Personnel et comptes rattachés		5 395 647	5 395 647		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		4 384 177	4 384 177		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 158 520	4 158 520		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	144 203	144 203		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 822 773	3 822 773		
Autres dettes		503 218	503 218		
Dette représentative de titres empruntés					
TOTAL DES AUTRES DETTES		**47 948 744**	**47 948 744**	0	0

Le montant des dettes financières représentées par des Effets de Commerce est de 2 711 493 euros pour les achats de marchandises et les frais généraux et de 1 402 617 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	1 443
Emprunts et dettes financières divers	29 522
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	260 552
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 003 214
Dettes fiscales et sociales	5 623 122
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	579 358
Autres dettes	2 108
TOTAL CHARGES A PAYER	**13 499 319**

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
Loyers et charges locatives	21 530		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**21 530**	**0**	**0**

INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Société : EURODIF

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice 2016	Exercice 2015	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	149 978 574	152 448 133	-1,62%
Production vendue biens			0,00%
Production vendue services	1 539 508	1 503 147	2,42%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	151 516 383	153 946 191	-1,58%
Chiffres d'affaires nets-Export	1 700	5 089	-66,60%
Chiffres d'affaires nets	**151 518 083**	**153 951 280**	**-1,58%**

AUTRES INFORMATIONS

Transferts de charges

Transferts de charges	Valeur au 31/12/2016
Transferts de charges d'exploitation	1 618 931
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	337 319
TOTAL	**1 956 250**

Entreprises liées et participations (valeurs brutes, montants nets)

Postes du Compte de Résultat	Montant concernant les entreprises		31/12/2016
	liées	avec un lien de participation	Total
Produits (à détailler)			
Intérêts s/ C/C OP	0		0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
	0	**0**	**0**
Charges (à détailler)			
Commissions C/C OP	347 735		347 735
Commissions s/cautions OP	174 197		174 197
Intérêts s/ C/C OP	349 243		349 243
Honoraires OP	2 890 913		2 890 913
			0
			0
			0
			0
			0
	3 762 088	**0**	**3 762 088**

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 à 1 585 940 euros.

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 Avril 2016.

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

	Base éligible	Taux	CICE 2016	CICE 2015	Impact résultat 2016
Rémunérations versées	26 190 624	6	1 571 437	1 621 725	1 571 437
Rémunérations engagées	2 623 128	7	183 619	169 116	14 503

Sur l'exercice 2016 le préfinancement du CICE a principalement contribué au financement des investissements de l'année.

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

NATURE	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participations	114	182
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	17	18
Autres intérêts et produits assimilés	57 280	37 075
Reprises sur provisions et transferts de charges	773	6
Différences positives de change	711	1 242
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**58 894**	**38 523**
Dotations financières aux amortissements et provisions	9 178	7 023
Intérêts et charges assimilées	810 747	679 635
Différences négatives de change	3	17 539
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**819 928**	**704 197**
RÉSULTAT FINANCIER	**-761 034**	**-665 674**

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie :

NEANT

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Libelle	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion	587 303	
Indemnités et charges diverses	1 535 427	
Valeur nette comptable des immobilisations incorporelles cédées	483 485	
Valeur nette comptable des immobilisations corporelles cédées	371 253	
Dotation aux amortissements exceptionnels	64 300	
Dotation aux provisions risques exceptionnels	1 019 537	
Dotation aux dépréciations exceptionnelles	464 501	
Autres produits sur opération de gestion		34 348
Produits de cession des immobilisations corporelles		1 322 374
Reprise provision risques exceptionnels		931 864
Reprise provision dépréciations exceptionnelles		539 916
Transfert de charges exceptionnelles		337 319
TOTAL	**4 525 806**	**3 165 820**

IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	-8 937 726	-1 359 985
Impôts : - au taux de ..... %		
- sur PVLT		
Crédit impôt apprentissage	2 533	
Crédit impôt mécénat	0	
Contribution sociale sur les bénéfices		
Complément d'IS sur dividendes distribués		
Résultat après impôts	**-8 935 193**	**-1 359 985**

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 règlementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Libellé	31/12/2015	31/12/2015
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions règlementées		
Subventions d'investissement		
Ecart de conversion Actif		
Plus values à long terme en sursis d'imposition	72 736 915	73 182 288
CICE N+1 sur rémunérations engagées en N	183 619	169 116
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**72 920 534**	**73 351 404**
Total passif d'impôt futur	**24 306 845**	**24 450 468**

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	212 033	215 916
Taxe sur les surfaces commerciales	154 133	159 957
Participations des salariés		
Provision pour dépréciation des fonds	5 063 442	5 219 485
Ecart de conversion Passif		
Provision contrôle fiscal	1 000	1 000
Provision sur autres immobilisations	7 622	7 622
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**5 438 230**	**5 603 980**
Total actif d'impôt futur	**1 812 743**	**1 867 993**

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

Taux d'impôt :	*34,43*	*38,12*
(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*	*10,70*

Société intégrée fiscalement

La société EURODIF est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale de la société Omnium de Participations le 1er Janvier 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 2015	
Déficit imputé sur le résultat de l'exercice	
Déficit restant à reporter	**0**

2 - Pendant la période d'intégration

Déficit reportable 2015	75 496 327
Déficit imputé sur le résultat de l'exercice	
Déficit né au titre de l'exercice 2016	11 636 624
Déficit restant à reporter	**87 132 951**

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

Taux droit commun	0
Taux PVLT	
Crédit impôt apprentissage	2 533
Crédit impôt mécénat	0
Contribution sociale sur les bénéfices	0
Complément d'IS sur les dividendes distribués	
TOTAL	**2 533**

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 31/12/2016 d'un montant de 2 116 729 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 sur les exercices précédents et sur 2016 en vu d'assurer la couverture à 50 % des indemnités de départ en retraite.
  Le montant de cet engagement s'élevait à 2 124 255 euros l'année passée.

- Les engagements d'achats à terme de devises

  Au 31/12/2016 le montant des achats à terme de dollar est de 4 352 800 dollars.
  Les échéances d'achat couvrent une période de 1 à 5 mois pour un cours moyen de conversion de 1,04080 dollar pour 1 euro.

- Ratios financiers

  En vertu de la convention de crédit du 3 juin 2016, le Groupe Omnium de Participation , dont la société EURODIF est filiale, est soumis au respect de ratios financiers calculés sur la base de ses états financiers consolidés.
  Ces ratios sont respectés au 31/12/2016.

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

- Avals, cautions et garanties
  Néant

- Les clauses de retour à meilleure fortune
  Néant

- Les garanties d'actif et de passif
  Néant

- Les créances cédées non échues
  Néant

Engagements reçus

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

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

Engagements pris en matière de crédit bail

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

AUTRES INFORMATIONS DIVERSES

Effectifs	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
Effectif	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Cadres	160	166			160	166
Agents de maîtrise et Techniciens	159	165			159	165
Employés	933	990			933	990
Ouvriers					0	0
Autres					0	0
					0	0
TOTAL	**1 252**	**1 321**	**0**	**0**	**1 252**	**1 321**

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).

Transactions avec les parties liées

La société EURODIF n'a pas contracté avec ses parties liées de transactions d'importances significatives et non conclues à des conditions de marché.

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

EURODIF S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016
EURODIF S.A.S.
24 Rue du Sentier - 75002 Paris
Ce rapport contient 46 pages
Référence : VB-172-602

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 Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense 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

EURODIF S.A.S.

Siège social : 24 Rue du Sentier - 75002 Paris
Capital social : €.89 794 955

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'attention de l'Associé unique,

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note introductive de l'annexe qui précise les modalités de l'engagement du groupe Omnium de Participations S.A. à soutenir financièrement Eurodif S.A.S.

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 Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

2 Justification des appréciations

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

Evaluation des fonds commerciaux

Les fonds commerciaux, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2016 s'établit à 81,4 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 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.

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 procédures analytiques et de détails pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Rennes, le 3 mai 2017

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Vincent Broyé
Associé

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EURODIF

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Siège social : 0024 rue du sentier 75002 PARIS

Date de clôture : 31/12/2016

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

SOMMAIRE

	Pagination	Servi	Non Applicable	Non Significatif
I - COMPTES ANNUELS				
Bilan Actif	5	X		
Bilan Passif	6	X		
Compte de résultat	7-8	X		
II - FAITS CARACTERISTIQUES				
Evènements principaux	10	X		
Principes, règles et méthodes comptables	11	X		
III - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN				
ACTIF				
Immobilisations	13	X		
Amortissements	14	X		
Immobilisations Incorporelles				
Frais de recherche et développement	15		X	
Eléments constitutifs du fonds commercial	15	X		
Autres immobilisations incorporelles	16	X		
Immobilisations corporelles	16-17	X		
Immobilisations financières	17			
Titres de filiales et participations	18		X	
Dépréciation des titres de filiales et participations	19		X	
Autres titres immobilisés	19	X		
Prêts	20	X		
Autres immobilisations financières	21	X		
Entreprises liées : informations concernant le bilan	21	X		
Stocks	22	X		
Créances				
Tableau des créances	23	X		
Autres informations significatives	23	X		
Disponibilités				
Valeurs mobilières de placement	24		X	
Autres informations significatives	24		X	
Charges constatées d'avance	25	X		
PASSIF				
Tableau de variation des capitaux propres	27	X		
Nombre et valeur nominale des composants du capital	27	X		
Autres capitaux propres				
Subvention d'Investissement	28		X	
Provisions règlementées	28		X	
Evaluations fiscales dérogatoires	29	X		
Ecarts de réévaluations	29	X		
Identité de la société consolidante	29	X		
Provisions pour risques et charges	30	X		
Dettes financières	31			
Mouvements principaux de l'exercice	31	X		
Autres informations significatives	31	X		
Autres dettes				
Tableau des autres dettes	32	X		
Charges à payer	33	X		
Ecarts de conversion	33	X		
Produits constatés d'avance	33	X		

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

SOMMAIRE

	Pagination	Servi	Non Applicable	Non Significatif
IV - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT				
Ventilation du chiffre d'affaires	35	X		
Autres informations				
Transferts de charges	35	X		
Entreprises liées : informations concernant le compte de résultat	36	X		
Crédit d'impôt sur la compétitivité et l'emploi	36	X		
Charges et produits financiers	37	X		
Charges et produits exceptionnels	37	X		
Impôt sur les bénéfices				
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	38	X		
Fiscalité différée	39	X		
Société intégrée fiscalement	40	X		
V - AUTRES INFORMATIONS				
Engagements financiers donnés et reçus	42-43	X		
Engagements pris en matière de crédit bail	43	X		
Autres informations diverses :				
Effectifs	43	X		
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction	43	X		
Transactions avec les parties liées	43	X		

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Société : EURODIF

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

BILAN ACTIF	31/12/2016 Brut	Amortissements	Net	31/12/2015 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	1 990 625	1 638 959	351 666	474 721
Fonds commercial	86 491 929	5 081 064	81 410 865	81 738 307
Autres immobilisations incorporelles	80 490	7 622	72 867	
Avances sur immobilisations incorporelles	130 238		130 239	
TOTAL immobilisations incorporelles	***88 693 282***	***6 727 646***	***81 965 636***	***82 213 028***
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel	1 009 008	810 575	199 430	276 108
Autres immobilisations corporelles	63 132 022	39 631 779	23 500 243	24 187 842
Immobilisations en cours	827 516		827 516	109 859
Avances et acomptes	609 661		609 861	148 492
TOTAL immobilisations corporelles	***65 378 205***	***40 442 354***	***24 935 850***	***24 722 298***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	2 962	2 962	0	
Crèances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	3 247	3 049	198	198
Prêts	352 337	57 710	294 627	161 585
Autres immobilisations financiéres	1 331 272		1 331 272	1 337 299
TOTAL immobilisations financières	***1 689 818***	***63 721***	***1 826 097***	***1 499 082***
Total Actif immobilisé (II)	***155 761 305***	***47 233 721***	***108 527 584***	***108 424 407***
Matières premières, approvisionnements	490 054		490 054	524 959
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	38 147 416	2 503 251	35 644 165	39 697 736
TOTAL Stock	***38 637 470***	***2 503 251***	***36 134 219***	***40 222 694***
Avances et acomptes versés sur commandes	21 707		21 707	3 941
Clients et comptes rattachés	291 449	31 783	259 666	228 420
Autres créances	4 825 610		4 825 610	4 082 633
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***5 117 059***	***31 783***	***5 085 276***	***4 311 053***
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	4 402 170		4 402 170	2 020 394
TOTAL Disponibilités	***4 402 170***	***0***	***4 402 170***	***2 020 394***
Charges constatées d'avance	3 849 206		3 849 206	3 399 782
TOTAL Actif circulant (III)	***52 027 611***	***2 535 034***	***49 492 577***	***49 957 843***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***207 788 916***	***49 768 755***	***158 020 161***	***158 382 251***

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

BILAN-PASSIF	31/12/2016	31/12/2015
Capital social ou individuel (dont versé :)	89 794 955	89 794 955
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	100 055	100 055
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	638 664	638 664
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)	1 473 571	1 473 571
TOTAL Réserves	***2 112 235***	***2 112 235***
Report à nouveau	-34 217 939	-28 418 121
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-10 [illegible] 170	-5 799 818
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***47 494 128***	***57 789 306***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	3 887 032	3 445 578
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***3 887 032***	***3 445 578***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 064 367	14 829 698
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	48 604 360	35 677 917
TOTAL Dettes financières	***58 668 726***	***50 507 615***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	260 552	255 276
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 540 206	29 084 429
Dettes fiscales et sociales	14 082 547	14 020 760
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 822 773	3 052 022
Autres dettes	242 666	225 745
TOTAL Dettes d'exploitation	***47 948 744***	***46 618 231***
Produits constatés d'avance	21 530	21 523
TOTAL DETTES (IV)	***106 639 001***	***97 147 369***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	***158 020 181***	***158 382 251***

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat			31/12/2016 France	31/12/2016 Exportation	31/12/2016 Total	31/12/2015
Ventes de marchandises			149 976 875	1 700	149 978 574	152 448 133
Production vendue biens						
Production vendue services			1 539 508		1 539 508	1 503 147
Chiffres d'affaires nets			***151 518 383***	***1 700***	***151 518 083***	***153 951 280***
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation					96 897	72 260
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					4 962 998	4 365 779
Autres produits					62 076	236 274
		Total des produits d'exploitation (I)			***156 630 054***	***158 625 593***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					66 800 322	73 241 351
Variation de stock (marchandises)					3 804 310	-4 766 474
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					672 730	812 372
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					34 904	-140 377
Autres achats et charges externes					37 232 206	37 040 759
Impôts, taxes et versements assimilés					3 040 696	3 025 688
Salaires et traitements					31 878 037	32 344 564
Charges sociales					10 648 975	10 710 835
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements			5 325 255	4 907 741
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				2 527 261	2 248 391
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 441 054	1 231 273
Autres charges					1 400 994	1 390 829
		Total des charges d'exploitation (II)			***164 806 745***	***162 046 751***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-8 176 692	-3 421 159
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)				
Produits financiers de participations					114	182
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					17	18
Autres intérêts et produits assimilés					57 280	37 075
Reprises sur provisions et transferts de charges					773	6
Différences positives de change					711	1 242
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
		Total des produits financiers (V)			***58 894***	***38 523***
Dotations financières aux amortissements et provisions					9 176	7 023
Intérêts et charges assimilées					810 747	879 635
Différences négatives de change					3	17 539
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
		Total des charges financières (VI)			***819 928***	***704 197***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					-761 034	-665 674
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					-8 937 726	-4 086 833

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Compte de résultat (suite)		31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		34 348	31 334
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 322 374	95 386
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 809 099	1 535 771
Total des produits exceptionnels (VII)		***3 165 820***	***1 662 471***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 122 730	1 773 698
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		854 738	535 900
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 548 338	1 088 861
Total des charges exceptionnelles (VIII)		***4 525 806***	***3 398 459***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		-1 359 986	-1 735 987
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)	-2 533	-23 002
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		***159 854 768***	***160 326 587***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		***170 149 946***	***166 128 405***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		-10 295 177	-5 799 818

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Société : EURODIF

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

NOTE INTRODUCTIVE

Compte tenu de la perte constatée au cours de l'exercice clos le 31/12/2016 et des exercices précédents, notre société mère OMNIUM DE PARTICIPATIONS a confirmé son intention d'essurer la continuité de l'exploitation de la société EURODIF 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 31/12/2016 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 31/12/2016 dont le total est 156 020 161 euros et le résultat s'éléve à -10 295 178 euros.

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

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

Événements significatifs

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

Au cours de cet exercice, la société a poursuivi son programme de rénovation de son parc de magasins : 6 ont été rénovés, totalement ou partiellement (Dijon, Dieppe, Le Mans, Bourges, Nevers et Melun).

Le magasin de Dijon a fait l'objet d'un repositionnement. Il est désormais exploité sous l'enseigne Bouchara.
Le magasin de Moulins ayant fermé ses portes fin novembre 2016, le réseau était composé au 31 Décembre 2016 de 76 succursales.

Le magesin de Dieppe a été sinistré par un incendie le 05 Novembre 2016.

Dans le cadre du test de dépréciation des fonds de commerce magasins, une dotation exceptionnelle de 327 442 euros et une reprise de provision exceptionnelle de 483 425 euros ont été comptabilisées.

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 :

Aucun évènement significatif n'est à signaler.

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Principes, règles et méthodes comptables

1) Convention générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du réglement 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 aprés imputation de tous les déficits antérieurs.

3) CICE

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

Le produit de CICE est calculé, d'une part sur les rémunérations versées en 2016 et d'autre part sur la variation des éléments différés de rémunération entre 2016 et 2015.

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 : EURODIF

ACTIF

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

IMMOBILISATIONS

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au 31/12/2015	Augmentations Réévaluation	Augmentations Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement		(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)	88 872 525		345 697
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			991 945		35 170
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		57 658 920		4 685 738
	Matériel de transport		9 612		0
	Matériel de bureau et mobilier informatique		1 647 793		121 036
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			109 856		2 237 085
Avances et acomptes			148 492		803 799
		TOTAL (III)	***60 766 618***		***7 882 828***
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			2 962		0
Autres titres immobilisés			3 247		0
Prêts et autres immobilisations financières			1 546 594		147 022
		TOTAL (IV)	***1 552 803***		***147 022***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***151 191 945***		***8 375 547***

Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute au 31/12/2016	Réévaluation Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement		(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)		524 939	88 693 282	
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				18 109	1 009 006	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			1 086 915	61 457 743	
	Matériel de transport				9 612	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			104 163	1 664 666	
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours			1 719 425		827 516	
Avances et acomptes			342 630		609 661	
		TOTAL (III)	***2 062 055***	***1 209 186***	***65 378 205***	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations					2 962	
Autres titres immobilisés					3 247	
Prêts et autres immobilisations financières				10 007	1 663 609	
		TOTAL (IV)		***10 007***	***1 669 816***	
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***2 062 055***	***1 744 133***	***155 761 305***	

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

AMORTISSEMENTS

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Valeur au 31/12/2015	Augment.	Diminutions	Valeur au 31/12/2016
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	1 414 767	265 647	41 454	1 838 959
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages		715 837	112 811	18 072	810 575
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	34 122 463	4 785 725	721 550	38 188 638
	Matériel de transport	9 612	0		9 612
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 171 408	225 373	98 311	1 298 470
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		***36 019 320***	***5 123 908***	***837 933***	***40 305 285***
TOTAL GENERAL (I + II + III)		***37 434 087***	***5 389 555***	***879 388***	***41 944 254***

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
	DOTATIONS			REPRISES			
Immos	Différentiel de durée	Mode degressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode degressif	Amort fiscal exceptionnel	Fin de l'exercice 2016
Frais établ							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Trensport							
Met bureau.							
Embell.							
CORPO.							
Acquis. de titres							
TOTAL							

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Cadre C	Charges réparties sur plusieurs exercices	VN au 31/12/2015	Augment.	Diminutions	VN au 31/12/2016
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'acquisitions, 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		

Non applicable

Eléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :	Valeur brute	Provisionné à hauteur de
Droit au bail	525 836	
Eléments acquis du fonds de commerce	85 966 093	5 081 064
Eléments du fonds de commerce reçus en apport		
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation		
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**86 491 929**	

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

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 le valeur vénale de ses fonds de commerce sur la base d'une approche multicritères qui combine notamment une appréciation de la commercialité de ses emplecements et une appréciation de la valeur mathématique des fonds de commerce en fonction du chiffres d'affaires.

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

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	1 791 025	1 à 3 ans	Linéaire
Marques	199 600	10 ans	Linéaire
Fichier clients			
Autres immobilisations incorporelles	7 622		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
TOTAL DES AUTRES IMMOB. INCORPORELLES	**1 998 247**		

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

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, mais à l'exclusion des 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 :

Types d'immobilisations	Durée D'amortissement	Mode d'amortissement
Constructions	–	–
Installation et agencements des constructions	–	
Installations techniques, matériels et outillages	2 à 10 ans	Linéeire/Dégressif
Installations, agencements et installations divers	2 à 12 ans	Linéaire
Matériel de transport	5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 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	Valeur actuelle	Valeur nette comptable	Dépréciation	Dotation/ Reprise	
				Montant	Compte utilisé
Néant					

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

Néant

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

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.

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

Non applicable

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A.										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
Non applicable										
Participations (10 à 50% du capital)										
Non applicable										
B.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

(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 indiquer 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

Nature des provisions	Montant au 31/12/2015	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant au 31/12/2016
Titres de participations				

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

Société	Montant au 31/12/2015	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant au 31/12/2016
				0
				0
				0
				0

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

Non applicable

Autres titres immobilisés

Nature	Valeur brute	Dépréciation en valeur
Parts sociales	198	0
Titres immobilisés	3 049	3 049
Obligations convertibles		
TOTAL DES AUTRES TITRES IMMOBILISES	**3 247**	**3 049**

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Il n'y a pas eu de mouvements concernant le montant de la provision sur titres immobilisés sur l'exercice 2016.

1) Tableau des variations des prêts

Nature	Valeur brute au 31/12/2015	Emission	Remboursement	Valeur brute au 31/12/2016	Dépréciation en valeur
Prêt société interne				0	
Prêt société externe				0	
Prêt au personnel	2 367	2 300	3 307	1 360	
Prêt effort construction	206 928	144 049		350 977	57 710
				0	
TOTAL DES PRETS	**209 295**	**146 349**	**3 307**	**352 337**	**57 710**

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

Néant

2) Classement par échéance

Nature	Valeur brute au 31/12/2016	à - d'un an	entre 1 et 5 ans	à + 5 ans
Prêt société interne				
Prêt société externe				
Prêt au personnel	1 360	1 360		
Prêt effort construction	350 977			350 977
TOTAL DES PRETS	**362 337**	**1 360**	**0**	**350 977**

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Autres immobilisations financières

Les dépôts de garanties versés pour la location des locaux des magasins représentent un montant de :1 326 592 euros.

Echéancier	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Autres immobilisations financières	1 331 272	0	1 331 272

Mentionner les autres immobilisations financières significatives

ENTREPRISES LIÉES : INFORMATIONS CONCERNANT LE BILAN

	Montant concernant les entreprises liées	avec un lien de participation	31/12/2016 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	22 779		
Autres créances	1 573 970		
Capital souscrit appelé non versé			
	1 596 749	**0**	**0**
Disponibilités			
Comptes courants financiers			
	0	**0**	**0**
Dettes financières diverses			
Dettes rattachées à des participations			
Emprunts et dettes financières divers	48 600 417		
Comptes courants financiers			
	48 600 417	**0**	**0**
Clients : avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs	1 101 666		
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			
	1 101 666	**0**	**0**

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

LES STOCKS

Stocks de matières premières & approvisionnements :

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

Au 31/12/2016 ce stock est évalué à 490 054 euros.

Il est constitué par des emballages destinés aux clients et des fournitures utilisées dans l'entrepôt.

Stocks de marchandises

Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition, incluant les frais accessoires (frais de transport, transitaires, douanes, assurances) á 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 31/12/2016 le stock de marchandises s'élève à 38 147 416 euros.

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

Au 31/12/2016 la provision pour dépréciation du stock de marchandises s'élève à 2 503 251 euros.

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

LES CREANCES

Echéancier	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Clients douteux ou litigieux		49 326	49 326	
Autres créances clients		242 122	242 122	
Créances représentatives de titres prêtés	Prov pour dép ant constitués			
Personnel et comptes rattachés		3 555	3 555	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		10 388	10 388	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	905 756	905 756	
	Autres impôts	0	0	
	Etat - divers	404 926	404 926	
Groupes et associés		1 673 970	1 573 970	
Débiteurs divers		1 948 722	1 948 722	
TOTAL CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT		**5 138 765**	**5 138 765**	**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 31/12/2016 les créances clients sont provisionnées à hauteur31 783 euros et les débiteurs divers pour 0 euros.

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Autres informations significatives

Produits à recevoir	Montant
Créances clients et comptes rattachés	45 211
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 388
Etat et autres collectivités publiques	404 926
Autres créances	1 872 605
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	**2 333 130**

- Les effets escomptés non échus et les créances cédées (exemple Dailly) : NEANT

- Les créances ayant enregistrées un écart de conversion : NEANT

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 *:u 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 31/12/2016	Valeur de souscription	Différence	Quantité	+ / - value latente
			0		0
			0		0
Néant			0		0
			0		0
			0		0

La valeur liquidative des VMP détenues à la date de clôture est de : 0 €.

Cette valorisation représente une + value latente non comptabilisée en produit de 0 €, mais déjà fiscalisée dont 0 € au titre de la charge d'impôt société de l'exercice.

Non applicable

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Autres informations significatives sur les disponibilités :

Non applicable

COMPTES DE RÉGULARISATION

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Loyers et charges locatives	3 532 217		
Autres frais généraux	316 988		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 849 206	0	0

Echéancier	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Charges constatées d'avance	3 849 206	3 849 206	

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Société : EURODIF

PASSIF

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

CAPITAUX PROPRES	Valeur au 31/12/2015	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Valeur au 31/12/2016
Capital social ou individuel	89 794 955						89 794 955
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	100 055						100 055
Ecarts de réévaluation							0
Réserve légale	638 864						638 664
Réserves statutaires ou contractuelles							0
Réserves réglementées							0
Autres réserves	1 473 571						1 473 571
Report à nouveau	-28 418 121				-5 799 818		-34 217 939
Résultat de l'exercice	-5 799 818	-10 295 178	-5 799 818				-10 295 178
Subventions d'investissement							0
Provisions réglementées							0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	57 789 308	-10 295 178	-5 798 818	0	-5 799 818	0	47 494 128

NOMBRE ET VALEUR NOMINALE DES COMPOSANTS DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre au 31/12/2015	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2016	Valeur nominale
Actions ordinaires	89 794 955			89 794 955	
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
Total	**89 794 955**	**0**	**0**	**89 794 955**	

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

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 0 €.

Date	Organisme	Biens subventionnés	Montant	Amortissement	
				Mode	Durée

Non applicable

Provisions réglementées

Nature des provisions réglementées	Valeur au 31/12/2015	Dotations	Reprises	Valeur au 31/12/2016
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 règlementées est de 0 €.

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

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

Non applicable

Evaluations fiscales dérogatoires

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

Résultat de l'exercice	-10 295 178
Impôt sur les bénéfices au taux de ..... %	2 533
Participations des salariés	0
Résultat avant impôt et participations	-10 297 711
Variation des provisions réglementées	0
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires	-10 297 711

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 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 31/12/2015	Dotations	Reprises	Valeur au 31/12/2016
Provisions pour litige	1 457 955	485 865	895 934	1 047 885
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	1 987 621	1 983 904	1 132 378	2 839 147
TOTAL DES PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**3 446 676**	**2 469 769**	**2 028 312**	**3 887 032**

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

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

Nature des provisions	Valeur au 31/12/2015	Dotations de l'exercice	Reprises Utilisées	Reprises non utilisées	Valeur au 31/12/2016
Affaires commerciales	312 500	145 800	25 000	205 000	228 300
Affaires prud'hommales	1 245 359	140 194	463 344	219 994	702 215
Licenciements indemnités transactionnelles	212 696	345 670	206 960	5 636	345 670
Baux commerciaux	880 825	325 320	31 000	78 082	1 097 063
Cartes privilèges	793 296	968 543	793 296	0	968 543
Contrôle fiscal	1 000	544 241	0	0	545 241
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
TOTAL DES PROV. RISQUES CHARGES	**3 445 576**	**2 469 768**	**1 519 600**	**508 712**	**3 887 032**

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Autres informations significatives

NEANT

DETTES FINANCIÈRES

Echéancier Etat des dettes financières	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprés des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	74 367	74 367		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	9 990 000	1 110 000	8 880 000	
Emprunts et dettes financières divers	3 942	0	3 942	
Groupes et associés	48 600 417	48 600 417		
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	**68 668 726**	**49 784 784**	**8 883 942**	**0**

Mouvements principaux sur l'exercice hors Compte Courant:

Nature	Valeur au 31/12/2015	Souscription	Remboursement	Valeur au 31/12/2016
CREDIT INVESTISSEMENTS 07/2012	5 555 556		5 555 556	0
CREDIT REFINANCEMENT 06/2016	0	5 600 000	560 000	5 040 000
CREDIT INVESTISSEMENTS 06/2016	0	5 500 000	550 000	4 960 000
INT.COURUS/CDT INVESTT 07/2012	741		741	0
INT.COURUS/CDT REFINCT 06/2016	0	728		728
INT.COURUS/CDT INVESTT 06/2016	0	715		715
BILLETS TRESO CREDIT 07/2012	9 000 000	1 000 000	10 000 000	0
BILLETS TRESO CREDIT 06/2016	0	10 000 000	10 000 000	0
INT.COURUS/BILLETS CDT 07/2012	15 000		15 000	0
INT.COURUS/BILLETS CDT 06/2016	0			0
Dépôts et cautionnements reçus	3 942			3 942
TOTAL	**14 575 239**	**22 101 443**	**26 681 297**	**9 995 385**

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Aut[illegible]

Compte courant associé

Le compte courant vis à vis de la société mère s'élève à 48 570 895 euros à le fin de l'exercice (hors intérêts courus).

Dettes garanties par des suretées réelles

Les crédits documentaires et les emprunts à moyen et long terme sont garantis par le nantissement de 23 fonds de commerce.

Obligations convertibles

Composition de la dette : Non applicable

Nombre

Nature

Valeur nominale

Droits conférés

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

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		29 540 206	29 540 206		
Personnel et comptes rattachés		5 395 647	5 395 647		
Sécurité sociale et autres organismes socieux		4 384 177	4 384 177		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 158 520	4 158 520		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	144 203	144 203		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 822 773	3 822 773		
Autres dettes		503 218	503 218		
Dette représentative de titres empruntés					
	TOTAL DES AUTRES DETTES	47 948 744	47 948 744	0	0

Le montant des dettes financiéres représentées par des Effets de Commerce est de 2 711 493 euros pour les achats de marchandises et les frais généraux et de 1 402 617 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	1 443
Emprunts et dettes financiéres divers	29 522
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	260 552
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 003 214
Dettes fiscales et sociales	5 623 122
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	579 358
Autres dettes	2 108
TOTAL CHARGES A PAYER	**13 499 319**

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.

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Loyers et charges locatives	21 530		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**21 530**	**0**	**0**

INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Société : EURODIF

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice 2016	Exercice 2015	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	149 978 574	152 448 133	-1,62%
Production vendue biens			0,00%
Production vendue services	1 539 508	1 503 147	2,42%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	151 516 383	153 946 191	-1,58%
Chiffres d'affaires nets-Export	1 700	5 089	-66,60%
Chiffres d'affaires nets	**151 518 083**	**153 951 280**	**-1,58%**

AUTRES INFORMATIONS

Transferts de charges

Transferts de charges	Valeur au 31/12/2016
Transferts de charges d'exploitation	1 618 931
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	337 319
TOTAL	1 956 250

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Entreprises liées : Informations concernant le compte de résultat :

Postes du Compte de Résultat	Montant concernant les entreprises liées	avec un lien de participation	31/12/2016 Total
Produits (à détailler)			
Intérêts s/ C/C OP	0		0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
	0	0	0
Charges (à détailler)			
Commissions C/C OP	347 735		347 735
Commissions s/cautions OP	174 197		174 197
Intérêts s/ C/C OP	349 243		349 243
Honoraires OP	2 890 913		2 890 913
			0
			0
			0
			0
			0
	3 762 088	0	3 782 088

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

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 à 1 585 940 euros.

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 Avril 2016.

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

	Base éligible	Taux	CICE 2016	CICE 2016	Impact résultat 2016
Rémunérations versées	26 190 624	6	1 571 437	1 621 725	1 571 437
Rémunérations engagées	2 623 128	7	183 619	169 116	14 503

Sur l'exercice 2016 le préfinancement du CICE a principalement contribué au financement des investissements de l'année.

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

NATURE	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participations	114	182
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	17	18
Autres intérêts et produits assimilés	57 280	37 075
Reprises sur provisions et transferts de charges	773	6
Différences positives de change	711	1 242
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	58 894	38 523
Dotations financières aux amortissements et provisions	9 178	7 023
Intérêts et charges assimilées	810 747	679 635
Différences négatives de change	3	17 539
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	819 928	704 197
RÉSULTAT FINANCIER	**-761 034**	**-685 674**

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie :

NEANT

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion	587 303	
Indemnités et charges diverses	1 535 427	
Valeur nette comptable des immobilisations incorporelles cédées	483 485	
Valeur nette comptable des immobilisations corporelles cédées	371 253	
Dotation aux amortissements exceptionnels	64 300	
Dotation aux provisions risques exceptionnels	1 019 537	
Dotation aux dépréciations exceptionnelles	464 501	
Autres produits sur opération de gestion		34 348
Produits de cession des immobilisations corporelles		1 322 374
Reprise provision risques exceptionnels		931 884
Reprise provision dépréciations exceptionnelles		539 916
Transfert de charges exceptionnelles		337 319
TOTAL	**4 525 806**	**3 165 820**

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	-8 937 726	-1 359 985
Impôts : - au taux de ..... %		
- sur PVLT		
Crédit impôt apprentissage	2 533	
Crédit impôt mécénat	0	
Contribution sociale sur les bénéfices		
Complément d'IS sur dividendes distribués		
Résultat après impôts	**-8 935 193**	**-1 359 985**

Méthode employée :

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

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

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

Libellé	31/12/2016	31/12/2015
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions règlementées		
Subventions d'investissement		
Ecart de conversion Actif		
Plus values à long terme en sursis d'imposition	72 736 915	73 182 288
CICE N+1 sur rémunérations engagées en N	183 619	169 116
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**72 920 534**	**73 351 404**
Total passif d'impôt futur	**24 306 845**	**24 450 468**

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	212 033	215 916
Taxe sur les surfaces commerciales	154 133	159 957
Participations des salariés		
Provision pour dépréciation des fonds	5 063 442	5 219 485
Ecart de conversion Passif		
Provision contrôle fiscal	1 000	1 000
Provision sur autres immobilisations	7 622	7 622
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**5 438 230**	**5 803 980**
Total actif d'impôt futur	**1 812 743**	**1 887 993**

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

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

Taux d'impôt :	*34,43*	*38,12*
(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*	*10,70*

Société intégrée fiscalement

La société EURODIF est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale de la société Omnium de Participations le 1er Janvier 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 aprés 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 2015	
Déficit imputé sur le résultat de l'exercice	
Déficit restant à reporter	**0**

2 - Pendant la période d'intégration

Déficit reportable 2015	75 496 327
Déficit imputé sur le résultat de l'exercice	
Déficit né au titre de l'exercice 2016	11 636 624
Déficit restant à reporter	**87 132 951**

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

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

Taux droit commun	0
Taux PVLT	
Crédit impôt apprentissage	2 533
Crédit impôt mécénat	0
Contribution sociale sur les bénéfices	0
Complément d'IS sur les dividendes distribués	
TOTAL	**2 533**

AUTRES INFORMATIONS

Société : EURODIF

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 31/12/2016 d'un montant de 2 116 729 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 sur les exercices précédents et sur 2016 en vu d'assurer la couverture à 50 % des indemnités de départ en retraite.
  Le montant de cet engagement s'élevait à 2 124 255 euros l'année passée.

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

  Au 31/12/2016 le montant des achats à terme de dollar est de 4 352 800 dollars.
  Les échéances d'achat couvrent une période de 1 à 5 mois pour un cours moyen de conversion de 1,04080 dollar pour 1 euro.

- **Ratios financiers**

  En vertu de la convention de crédit du 3 juin 2016, le Groupe Omnium de Participation , dont la société EURODIF est filiale, est soumis au respect de ratios financiers calculés sur la base de ses états financiers consolidés.
  Ces ratios sont respectés au 31/12/2016.

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

- **Avals, cautions et garanties**
  Néant

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

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

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

- **Les créances cédées non échues**
  Néant

Engagements reçus

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

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

Engagements pris en matière de crédit bail

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

AUTRES INFORMATIONS DIVERSES

Effectifs	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
Effectif	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Cadres	160	166			160	166
Agents de maîtrise et Techniciens	159	165			159	165
Employés	933	990			933	990
Ouvriers					0	0
Autres					0	0
					0	0
TOTAL	1 252	1 321	0	0	1 252	1 321

KPMG AUDIT
Commissaire aux Comptes

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).

Transactions avec les parties liées

La société EURODIF n'a pas contracté avec ses parties liées de transactions d'importances significatives et non conclues à des conditions de marché.