



RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00185

Numéro SIREN : 451 677 355

Nom ou dénomination : VILDI PARTICIPATION

Ce dépôt a été enregistré le 16/10/2017 sous le numéro de dépôt B2017/027281

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/027281**
n°de gestion : **2004B00185**
n°SIREN : **451 677 355 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 16/10/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

VILDI PARTICIPATION - Société par actions simplifiée
rue Pierre Marchet 31340 Villemur-sur-tarn -FRANCE-

date de clôture : 31/03/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



2065730



Hervé DELAUNAY
Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Cabinet Oger et Associés

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

EXEMPLAIRE
DESTINÉ
AU GREFFE

COMPTES ANNUELS

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

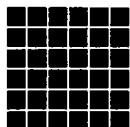
SAS VILDI PARTICIPATION

Hypermarchés

rue Pierre Marchet
31340 VILLEMUR SUR TARN

Certifié conforme

C O A



AUDIT
CONSEIL

12 ter Boulevard Lelasseur - 44000 NANTES
TÉL : 02 40 94 18 36 - FAX : 02 40 94 18 52

Membre d'une association agréée Règlement par chèque accepté
RCS Nantes 790 013 619

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/17	Net au 31/03/16
ACTIF				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
<i>Cessions, brevets et droits assimilés</i>	54 758,85	51 606,23	3 152,62	5 216,24
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
<i>Constructions</i>	571 444,67	197 428,33	374 016,34	377 000,18
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>	1 458 194,30	639 478,82	818 715,48	374 157,26
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	935 915,75	353 656,29	582 259,46	249 382,39
<i>Immob. en cours / Avances & acomptes</i>	50 919,50		50 919,50	53 118,09
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
<i>Participations et créances rattachées</i>	3 553 428,55		3 553 428,55	3 558 796,21
<i>Autres titres immobilisés</i>	272 960,75		272 960,75	270 576,75
<i>Autres immobilisations financières</i>	27 850,00		27 850,00	25 600,00
ACTIF IMMOBILISE	6 925 472,37	1 242 169,67	5 683 302,70	4 913 847,12
STOCKS				
<i>Matières premières et autres approv.</i>	7 643,64		7 643,64	7 882,65
<i>Marchandises</i>	2 437 579,96		2 437 579,96	2 412 202,96
CREANCES				
<i>Clients et comptes rattachés</i>	73 072,57	1 387,00	71 685,57	25 423,44
<i>Fournisseurs débiteurs</i>	186 822,98		186 822,98	150 100,12
<i>Personnel</i>	757,43		757,43	1 938,45
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	220 775,00		220 775,00	205 539,00
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	88 078,81		88 078,81	77 733,04
<i>Autres créances</i>	805 220,61	579,02	804 641,59	1 190 825,31
DISPONIBILITES	291 090,68		291 090,68	249 039,47
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	83 386,76		83 386,76	85 294,86
ACTIF CIRCULANT	4 194 428,44	1 966,02	4 192 462,42	4 405 979,30
TOTAL ACTIF	11 119 900,81	1 244 135,69	9 875 765,12	9 319 826,42

Bilan

	Net au 31/03/17	Net au 31/03/16
PASSIF		
CAPITAL	502 976,00	502 976,00
PRIMES D'EMISSION	1 436 402,00	1 436 402,00
RESERVES		
<i>Réserve légale</i>	50 298,09	50 298,09
<i>Autres réserves</i>	491 800,96	509 573,18
REPORT A NOUVEAU	238 677,19	238 677,19
RESULTAT DE L'EXERCICE	325 026,77	172 415,58
PROVISIONS REGLEMENTEES	7 461,70	7 740,41
CAPITAUX PROPRES	3 052 642,71	2 918 082,45
PROVISIONS POUR RISQUES	25 335,00	99 235,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	25 335,00	99 235,00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	3 387 728,62	2 563 748,74
<i>Emprunts</i>	2 242 043,04	1 449 208,78
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 145 685,58	1 114 539,96
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	30 295,00	32 991,42
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES-ASSOCIES	108 143,53	749 816,71
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 491 470,18	2 250 607,55
DETTES FISCALES ET SOCIALES	688 563,08	621 203,57
<i>Personnel</i>	225 484,00	192 813,00
<i>Organismes sociaux</i>	200 222,70	155 828,02
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	62 615,88	69 966,05
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	200 240,50	202 596,50
DETTES SUR IMMO. ET COMPTES RATTACHES	14 212,20	1 320,00
AUTRES DETTES	77 374,80	82 820,98
DETTES	6 797 787,41	6 302 508,97
TOTAL PASSIF	9 875 765,12	9 319 826,42

Compte de résultat

	du 01/04/16 au 31/03/17 12 mois	%	du 01/04/15 au 31/03/16 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	25 498 927,44	96,38	25 815 793,48	96,56
Production vendue	958 515,23	3,62	919 122,56	3,44
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	26 457 442,67	100,00	26 734 916,04	100,00
Subventions d'exploitation	10 860,78	0,04		
Autres produits	160 931,90	0,61	123 476,62	0,46
PRODUITS D'EXPLOITATION	26 629 235,35	100,65	26 858 392,66	100,46
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	20 240 945,27	76,50	20 479 415,37	76,60
Variation de stock (m/ses)	-25 377,00	-0,10	71 954,63	0,27
Achats de m.p. & aut.approv.	33 765,32	0,13	30 321,92	0,11
Variation de stock (m.p.)	239,01		2 775,97	0,01
Autres achats & charges externes	2 977 075,62	11,25	2 947 678,71	11,03
Impôts, taxes et vers. assim.	413 463,60	1,56	415 597,61	1,55
Salaires et Traitements	1 979 893,76	7,48	2 062 895,67	7,72
Charges sociales	735 097,21	2,78	732 832,44	2,74
Amortissements et provisions	254 844,31	0,96	220 622,96	0,83
Autres charges	13 829,82	0,05	20 817,08	0,08
CHARGES D'EXPLOITATION	26 623 776,92	100,63	26 984 912,36	100,94
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 458,43	0,02	-126 519,70	-0,47
Produits financiers	706 986,05	2,67	197 417,90	0,74
Charges financières	42 657,56	0,16	37 269,31	0,14
RESULTAT FINANCIER	664 328,49	2,51	160 148,59	0,60
Opérations en commun	-599 034,80	-2,26	-30 660,79	-0,11
RESULTAT COURANT	70 752,12	0,27	2 968,10	0,01
Produits exceptionnels	74 362,50	0,28	68 268,00	0,26
Charges exceptionnelles	33 002,85	0,12	94 508,52	0,35
RESULTAT EXCEPTIONNEL	41 359,65	0,16	-26 240,52	-0,10
Participation des salariés	17 102,00	0,06		
Impôts sur les bénéfices	-230 017,00	-0,87	-195 688,00	-0,73
RESULTAT DE L'EXERCICE	325 026,77	1,23	172 415,58	0,64

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS VILDI PARTICIPATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017, dont le total est de 9 875 765 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 325 027 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/06/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets :

Les logiciels sont amortis de 1 à 5 ans

* Constructions : 20 ans

* Agencements des constructions : 10 à 15 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 à 5 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE 2015 totalise 99 425 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 96 757 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 25 238 euros) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE, propre à l'entreprise, comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Un montant de 13 euros correspondant à la quote-part du CICE de ses filiales non soumises à l'impôt sur les sociétés et revenant à l'entreprise en sa qualité d'associée a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	51 601	5 796	2 639	54 759
Immobilisations incorporelles	51 601	5 796	2 639	54 759
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	11 180			11 180
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	518 204	60 041	17 980	560 265
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	920 200	562 842	24 848	1 458 194
- Installations générales, agencements aménagement divers	341 619	357 598		699 217
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	192 723	58 048	14 073	236 698
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	53 118	18 420	20 618	50 920
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 037 044	1 056 949	77 519	3 016 474
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 558 796		5 368	3 553 429
- Autres titres immobilisés	270 577	2 384		272 961
- Prêts et autres immobilisations financières	25 600	2 250		27 850
Immobilisations financières	3 854 973	4 634	5 368	3 854 239
ACTIF IMMOBILISE	5 943 618	1 067 379	85 525	6 925 472

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>	5 796	1 056 949	4 634	1 067 379
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice	5 796	1 056 949	4 634	1 067 379
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>		30 598		30 598
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>	2 639	46 920	5 368	54 927
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice	2 639	77 519	5 368	85 525

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI CLAYRAC 31340 VILLEMUR SUR TARN	1 000	-701 764	99,80	-600 273
SAS VILLEMUR DISTRIBUTION 31340 VILLEMUR SUR TARN	40 256	1 788 909	99,01	167 411
SCI SCI EMALINE 31340 VILLEMUR SUR TARN	2 000	-23 546	95,00	5 080
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	3 542 479	3 542 479	481 072	941 716	697 480
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 385	7 860	2 639	51 606
Immobilisations incorporelles	46 385	7 860	2 639	51 606
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	3 893	1 159		5 052
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	148 491	43 886		192 377
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	546 043	117 204	23 769	639 479
- Installations générales, agencements aménagements divers	152 579	50 769		203 348
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	132 380	32 001	14 073	150 308
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	983 386	245 019	37 841	1 190 563
ACTIF IMMOBILISE	1 029 771	252 878	40 480	1 242 170

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 496 914 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	10 950		10 950
Prêts			
Autres	27 850		27 850
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	73 073	73 073	
Autres	1 301 655	1 301 655	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	83 387	83 387	
Total	1 496 914	1 458 114	38 800
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. à établir	12 242
Fourniss. avoirs à recev.	137 824
Etat produits à recevoir	25 224
Divers produits à recevoir	27 572
Total	202 862

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 502 976,00 euros décomposé en 31 436 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
<i>Titres composant le capital social au début de l'exercice</i>	31 436	16,00
<i>Titres émis pendant l'exercice</i>		
<i>Titres remboursés pendant l'exercice</i>		
<i>Titres composant le capital social à la fin de l'exercice</i>	31 436	16,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Reconstitution des gisements pétroliers</i>				
<i>Pour investissements</i>				
<i>Pour hausse des prix</i>				
<i>Amortissements dérogatoires</i>	7 740	184	463	7 462
<i>Prêts d'installation</i>				
<i>Autres provisions</i>				
Total	7 740	184	463	7 462
Répartition des dotations et reprises :				
<i>Exploitation</i>				
<i>Financières</i>				
<i>Exceptionnelles</i>		184	463	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i> <i>Garanties données aux clients</i> <i>Pertes sur marchés à terme</i> <i>Amendes et pénalités</i> <i>Pertes de change</i> <i>Pensions et obligations similaires</i> <i>Pour impôts</i> <i>Renouvellement des immobilisations</i> <i>Gros entretien et grandes révisions</i> <i>Charges sociales et fiscales</i> <i>sur congés à payer</i> <i>Autres provisions pour risques</i> <i>et charges</i>	99 235		12 272	61 628	25 335
Total	99 235		12 272	61 628	25 335
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : <i>Exploitation</i> <i>Financières</i> <i>Exceptionnelles</i>			12 272	61 628	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 797 787 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles (*)</i>				
<i>Autres emprunts obligataires (*)</i>				
<i>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 145 686	1 145 686		
- à plus de 1 an à l'origine	2 242 043	359 004	1 109 420	773 620
<i>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</i>	30 295			30 295
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	2 491 470	2 491 470		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	688 563	688 563		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	14 212	14 212		
<i>Autres dettes (**)</i>	185 518	185 518		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	6 797 787	4 884 453	1 109 420	803 915
<i>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	1 777 522			
<i>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	986 304			
<i>(**) Dont envers les associés</i>	91 322			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 91 322 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>			
<i>Autres emprunts obligataires</i>			
<i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit</i>	2 027 930	2 161 838	
<i>Emprunts et dettes divers</i>	1 144 691	1 120 079	
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>			
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>			
<i>Dettes fiscales et sociales</i>			
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>			
<i>Autres dettes</i>			
Total	3 172 621	3 281 917	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>Fournis.fact.non parvenue</i>	484 306
<i>Int.courus/emprunts</i>	2 080
<i>Agios bancaires a payer</i>	995
<i>Dettes prov. conges payes</i>	142 265
<i>Personnel-divers a payer</i>	66 117
<i>Dettes prov. interess.</i>	17 102
<i>Charges soc.sur conges payes</i>	48 726
<i>Org. soc- divers a payer</i>	26 424
<i>Charges fisc.sur conges payes</i>	3 030
<i>Etat charges a payer</i>	197 211
<i>Divers charges a payer</i>	3 212
Total	991 468

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges constatees d avance</i>	82 869	518	
Total	82 869	518	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
<i>Ventes de produits finis</i>	526 657		526 657
<i>Ventes de produits intermédiaires</i>			
<i>Ventes de produits résiduels</i>			
<i>Travaux</i>			
<i>Etudes</i>			
<i>Prestations de services</i>	110 369		110 369
<i>Ventes de marchandises</i>	25 498 927		25 498 927
<i>Produits des activités annexes</i>	321 489		321 489
TOTAL	26 457 443		26 457 443

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 150 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Opérations faites en commun

Nature	Bénéfice	Perte
<i>Quote-part des Bénéfices réalisés en commun</i>	38	
755000 - Quotes-parts result./op.c	38	
<i>Quote-part des Pertes réalisées en commun</i>		599 072
655000 - Quotes-parts result./op.c		599 072

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt <i>Taux Normal - 33 1/3 %</i> <i>Taux Réduit - 15 %</i> <i>Plus-Values à LT - 15 %</i> <i>Concession de licences - 15 %</i> <i>Contribution locative - 2,5 %</i>	
Crédits d'impôt <i>Compétitivité Emploi</i> <i>Crédit recherche</i> <i>Crédit formation des dirigeants</i> <i>Crédit apprentissage</i> <i>Crédit famille</i> <i>Investissement en Corse</i> <i>Crédit en faveur du mécénat</i>	94 918 49 571
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	70 752	-230 017	300 769
+ Résultat exceptionnel	41 360		41 360
- Participations des salariés	17 102		17 102
Résultat comptable	95 010	-230 017	325 027

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 7 925 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
<i>Liés aux amortissements dérogatoires</i>	7 462
<i>Liés aux provisions pour hausse des prix</i>	
<i>Liés aux plus-values à réintégrer</i>	
<i>Liés à d'autres éléments</i>	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	7 462
Allègements de la dette future d'impôt	
<i>Liés aux provisions pour congés payés</i>	29 402
<i>Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice</i>	
<i>Liés à d'autres éléments</i>	1 834
<i>Déduction fiscale exceptionnelle pour investissement</i>	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	31 236
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	7 925
<i>(A - B - C - D) * 33 1/3 %</i>	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2005, la société SAS VILDI PARTICIPATION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS VILDI PARTICIPATION. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Le montant du profit lié à l'intégration fiscale s'élève à 83 689 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 75 personnes dont 5 handicapés.

	Personnel salaré	Personnel mis à disposition
<i>Cadres</i>	6	
<i>Agents de maîtrise et techniciens</i>	12	
<i>Employés</i>	57	
<i>Ouvriers</i>		
Total	75	

Compte Personnel de Formation

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

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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Cautions solidaires dans le cadre de parrainages</i>	125 000
<i>Caution solidaire sur emprunt souscrit par la SCI Clayrac en faveur du Crédit Coopératif</i>	491 339
<i>Caution solidaire sur emprunt souscrit par la SCI Clayrac en faveur d'OSEO</i>	425 741
<i>Caution solidaire sur emprunt souscrit par la SCI Clayrac en faveur du Crédit Coopératif</i>	24 635
<i>Avals et cautions</i>	1 066 716
<i>Engagements en matière de pensions</i>	169 066
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Intérêts sur emprunts restant à payer</i>	138 041
<i>Nantissement du fonds de commerce Drive</i>	107 097
<i>Autres engagements donnés</i>	245 138
Total	1 480 920
<i>Dont concernant :</i>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>Les filiales</i>	941 716
<i>Les participations</i>	
<i>Les autres entreprises liées</i>	
<i>Engagements assortis de suretés réelles</i>	107 097

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
<i>Plafonds des découverts autorisés</i>	
<i>Cautions solidaires en faveur de la banque Edel sur découvert à hauteur de 1 200 K€</i>	920 079
<i>Caution solidaire en faveur de la banque Edel sur emprunt de 700 K€</i>	708 465
<i>Avals et cautions</i>	1 628 544
<i>Nantissement du fonds de commerce en faveur de la banque Edel sur emprunt de 700 K€</i>	708 465
<i>Nantissement du fonds de commerce en faveur du Crédit Coopératif sur emprunt de 490 K€</i>	267 158
<i>Nantissement du fonds de commerce en faveur de la banque Edel sur découvert à hauteur de 1 200 K€</i>	920 079
<i>Nantissements du fonds de commerce en faveur de la BECM Toulouse sur emprunts de 1 320 K€</i>	1 079 117
<i>Nantissement du fonds de commerce en faveur de la BECM Toulouse sur découvert à hauteur de 200 K€</i>	200 000
<i>Autres engagements reçus</i>	3 174 820
Total	4 803 364
<i>Dont concernant :</i>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>Les filiales</i>	4 803 364
<i>Les participations</i>	
<i>Les autres entreprises liées</i>	
<i>Engagements assortis de sûretés réelles</i>	3 174 820

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 169 066 euros

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective des commerces à prédominance alimentaire.

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées.

Les indemnités de fin de carrières sont estimées sur la base d'un départ volontaire.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.38 %
- Croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : entre 65 et 67 ans (départ à taux plein)
- Table de mortalité : INSEE 2015
- Taux de charges sociales : 45 %.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

VILDI PARTICIPATION
Société par Actions Simplifiée au Capital de 502 976 euros
Siège social : Rue Pierre Marchet -31340 VILLEMUR-SUR-TARN
451 677 355 RCS TOULOUSE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 SEPTEMBRE 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 325 026,77 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 325 026,77 euros
En totalité au compte "autres réserves"

Il est ici rappelé que par décisions de l'assemblée générale ordinaire en date du 18 mai 2017, les associés ont décidé la distribution d'un dividende de 190 187,80 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non Eligible
30/06/2014	180 128,28€	31 436	180 053,79 €	74,49 €
31/03/2015	/	31 436	/	/
AGO 14/04/2016	190 187,80 €	31 436	190 109,15 €	78,65 €
31/03/2016	/	31 436	/	/
AGO 18/05/2017	190 187,80 €	31 436	190 109,15 €	78,65 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 septembre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président

Frank LAPLANGHE

*Certifié conforme
(compte annuel)*



absolute



sygnatures

VILDI PARTICIPATION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 502 976 EUROS

Siège social :

Rue Pierre Marchet
31 340 VILLEMUR SUR TARN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2017

Aux associés,

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 mars 2017** sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **VILDI PARTICIPATION SAS** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous avons été conduits à examiner le caractère approprié des principes comptables appliqués, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, ainsi que la présentation d'ensemble des comptes.

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.

II - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Toulouse, le 12 septembre 2017

SYGNATURES SAS

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping oval shape with a vertical line intersecting it near the center.

Jean Yves GAILLAT

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/17	Net au 31/03/16
ACTIF				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
<i>Concessions, brevets et droits assimilés</i>	54 758,85	51 606,23	3 152,62	5 216,24
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
<i>Constructions</i>	571 444,67	197 428,33	374 016,34	377 000,18
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>	1 458 194,30	639 478,82	818 715,48	374 157,26
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	935 915,75	353 656,29	582 259,46	249 382,39
<i>Immob. en cours / Avances & acomptes</i>	50 919,50		50 919,50	53 118,09
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
<i>Participations et créances rattachées</i>	3 553 428,55		3 553 428,55	3 558 796,21
<i>Autres titres immobilisés</i>	272 960,75		272 960,75	270 576,75
<i>Autres immobilisations financières</i>	27 850,00		27 850,00	25 600,00
ACTIF IMMOBILISE	6 925 472,37	1 242 169,67	5 683 302,70	4 913 847,12
STOCKS				
<i>Matières premières et autres approv.</i>	7 643,64		7 643,64	7 882,65
<i>Marchandises</i>	2 437 579,96		2 437 579,96	2 412 202,96
CREANCES				
<i>Clients et comptes rattachés</i>	73 072,57	1 387,00	71 685,57	25 423,44
<i>Fournisseurs débiteurs</i>	186 822,98		186 822,98	150 100,12
<i>Personnel</i>	757,43		757,43	1 938,45
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	220 775,00		220 775,00	205 539,00
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	88 078,81		88 078,81	77 733,04
<i>Autres créances</i>	805 220,61	579,02	804 641,59	1 190 825,31
DISPONIBILITES	291 090,68		291 090,68	249 039,47
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	83 386,76		83 386,76	85 294,86
ACTIF CIRCULANT	4 194 428,44	1 966,02	4 192 462,42	4 405 979,30
TOTAL ACTIF	11 119 900,81	1 244 135,69	9 875 765,12	9 319 826,42

SYGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Bilan

	Net au 31/03/17	Net au 31/03/16
PASSIF		
CAPITAL	502 976,00	502 976,00
PRIMES D'EMISSION	1 436 402,00	1 436 402,00
RESERVES		
<i>Réserve légale</i>	50 298,09	50 298,09
<i>Autres réserves</i>	491 800,96	509 573,18
REPORT A NOUVEAU	238 677,19	238 677,19
RESULTAT DE L'EXERCICE	325 026,77	172 415,58
PROVISIONS REGLEMENTEES	7 461,70	7 740,41
CAPITAUX PROPRES	3 052 642,71	2 918 082,45
PROVISIONS POUR RISQUES	25 335,00	99 235,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	25 335,00	99 235,00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	3 387 728,62	2 563 748,74
<i>Emprunts</i>	2 242 043,04	1 449 208,78
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 145 685,58	1 114 539,96
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	30 295,00	32 991,42
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES-ASSOCIES	108 143,53	749 816,71
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 491 470,18	2 250 607,55
DETTES FISCALES ET SOCIALES	688 563,08	621 203,57
<i>Personnel</i>	225 484,00	192 813,00
<i>Organismes sociaux</i>	200 222,70	155 828,02
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	62 615,88	69 966,05
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	200 240,50	202 596,50
DETTES SUR IMMO. ET COMPTES RATTACHES	14 212,20	1 320,00
AUTRES DETTES	77 374,80	82 820,98
DETTES	6 797 787,41	6 302 508,97
TOTAL PASSIF	9 875 765,12	9 319 826,42

SYGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z



Compte de résultat

	du 01/04/16 au 31/03/17 12 mois	%	du 01/04/15 au 31/03/16 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	25 498 927,44	96,38	25 815 793,48	96,56
Production vendue	958 515,23	3,62	919 122,56	3,44
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	26 457 442,67	100,00	26 734 916,04	100,00
Subventions d'exploitation	10 860,78	0,04		
Autres produits	160 931,90	0,61	123 476,62	0,46
PRODUITS D'EXPLOITATION	26 629 235,35	100,65	26 858 392,66	100,46
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	20 240 945,27	76,50	20 479 415,37	76,60
Variation de stock (m/sas)	-25 377,00	-0,10	71 954,63	0,27
Achats de m.p. & aut.approv.	33 765,32	0,13	30 321,92	0,11
Variation de stock (m.p.)	239,01		2 775,97	0,01
Autres achats & charges externes	2 977 075,62	11,25	2 947 678,71	11,03
Impôts, taxes et vers. assim.	413 463,60	1,56	415 597,61	1,55
Salaires et Traitements	1 979 893,76	7,48	2 062 895,67	7,72
Charges sociales	735 097,21	2,78	732 832,44	2,74
Amortissements et provisions	254 844,31	0,96	220 622,96	0,83
Autres charges	13 829,82	0,05	20 817,08	0,08
CHARGES D'EXPLOITATION	26 623 776,92	100,63	26 984 912,36	100,94
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 458,43	0,02	-126 519,70	-0,47
Produits financiers	706 986,05	2,67	197 417,90	0,74
Charges financières	42 657,56	0,16	37 269,31	0,14
RESULTAT FINANCIER	664 328,49	2,51	160 148,59	0,60
Opérations en commun	-599 034,80	-2,26	-30 660,79	-0,11
RESULTAT COURANT	70 752,12	0,27	2 968,10	0,01
Produits exceptionnels	74 362,50	0,28	68 268,00	0,26
Charges exceptionnelles	33 002,85	0,12	94 508,52	0,35
RESULTAT EXCEPTIONNEL	41 359,65	0,16	-26 240,52	-0,10
Participation des salariés	17 102,00	0,06		
Impôts sur les bénéfices	-230 017,00	-0,87	-195 688,00	-0,73
RESULTAT DE L'EXERCICE	325 026,77	1,23	172 415,58	0,64

SYGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS VILDI PARTICIPATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017, dont le total est de 9 875 765 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 325 027 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/06/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets :
Les logiciels sont amortis de 1 à 5 ans
- * Constructions : 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE 2015 totalise 99 425 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 96 757 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 25 238 euros) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE, propre à l'entreprise, comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Un montant de 13 euros correspondant à la quote-part du CICE de ses filiales non soumises à l'impôt sur les sociétés et revenant à l'entreprise en sa qualité d'associée a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	51 601	5 796	2 639	54 759
Immobilisations incorporelles	51 601	5 796	2 639	54 759
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	11 180			11 180
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	518 204	60 041	17 980	560 265
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	920 200	562 842	24 848	1 458 194
- Installations générales, agencements aménagements divers	341 619	357 598		699 217
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	192 723	58 048	14 073	236 698
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	53 118	18 420	20 618	50 920
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 037 044	1 056 949	77 519	3 016 474
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 558 796		5 368	3 553 429
- Autres titres immobilisés	270 577	2 384		272 961
- Prêts et autres immobilisations financières	25 600	2 250		27 850
Immobilisations financières	3 854 973	4 634	5 368	3 854 239
ACTIF IMMOBILISE	5 943 618	1 067 379	85 525	6 925 472

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>	5 796	1 056 949	4 634	1 067 379
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice	5 796	1 056 949	4 634	1 067 379
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>		30 598		30 598
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>	2 639	46 920	5 368	54 927
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice	2 639	77 519	5 368	85 525

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI CLAYRAC 31340 VILLEMUR SUR TARN	1 000	-701 764	99,80	-600 273
SAS VILLEMUR DISTRIBUTION 31340 VILLEMUR SUR TARN	40 256	1 788 909	99,01	167 411
SCI SCI EMALINE 31340 VILLEMUR SUR TARN	2 000	-23 546	95,00	5 080
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	3 542 479	3 542 479	481 072	941 716	697 480
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 385	7 860	2 639	51 606
Immobilisations incorporelles	46 385	7 860	2 639	51 606
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	3 893	1 159		5 052
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	148 491	43 886		192 377
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	546 043	117 204	23 769	639 479
- Installations générales, agencements aménagements divers	152 579	50 769		203 348
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	132 380	32 001	14 073	150 308
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	983 386	245 019	37 841	1 190 563
ACTIF IMMOBILISE	1 029 771	252 878	40 480	1 242 170

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 496 914 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>	10 950		10 950
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>	27 850		27 850
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	73 073	73 073	
<i>Autres</i>	1 301 655	1 301 655	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	83 387	83 387	
Total	1 496 914	1 458 114	38 800
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>Clients fact. à établir</i>	12 242
<i>Fourniss. avoirs à recev.</i>	137 824
<i>Etat produits à recevoir</i>	25 224
<i>Divers produits à recevoir</i>	27 572
Total	202 862

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 502 976,00 euros décomposé en 31 436 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
<i>Titres composant le capital social au début de l'exercice</i>	31 436	16,00
<i>Titres émis pendant l'exercice</i>		
<i>Titres remboursés pendant l'exercice</i>		
<i>Titres composant le capital social à la fin de l'exercice</i>	31 436	16,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Reconstitution des gisements pétroliers</i>				
<i>Pour investissements</i>				
<i>Pour hausse des prix</i>				
<i>Amortissements dérogatoires</i>	7 740	184	463	7 462
<i>Prêts d'installation</i>				
<i>Autres provisions</i>				
Total	7 740	184	463	7 462
Répartition des dotations et reprises :				
<i>Exploitation</i>				
<i>Financières</i>				
<i>Exceptionnelles</i>		184	463	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i> <i>Garanties données aux clients</i> <i>Pertes sur marchés à terme</i> <i>Amendes et pénalités</i> <i>Pertes de change</i> <i>Pensions et obligations similaires</i> <i>Pour impôts</i> <i>Renouvellement des immobilisations</i> <i>Gros entretien et grandes révisions</i> <i>Charges sociales et fiscales</i> <i>sur congés à payer</i> <i>Autres provisions pour risques</i> <i>et charges</i>	99 235		12 272	61 628	25 335
Total	99 235		12 272	61 628	25 335
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : <i>Exploitation</i> <i>Financières</i> <i>Exceptionnelles</i>			12 272	61 628	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 797 787 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles (*)</i>				
<i>Autres emprunts obligataires (*)</i>				
<i>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 145 686	1 145 686		
- à plus de 1 an à l'origine	2 242 043	359 004	1 109 420	773 620
<i>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</i>	30 295			30 295
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	2 491 470	2 491 470		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	688 563	688 563		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	14 212	14 212		
<i>Autres dettes (**)</i>	185 518	185 518		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	6 797 787	4 884 453	1 109 420	803 915
<i>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	1 777 522			
<i>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	986 304			
<i>(**) Dont envers les associés</i>	91 322			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 91 322 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>			
<i>Autres emprunts obligataires</i>			
<i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit</i>	2 027 930	2 161 838	
<i>Emprunts et dettes divers</i>	1 144 691	1 120 079	
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>			
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>			
<i>Dettes fiscales et sociales</i>			
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>			
<i>Autres dettes</i>			
Total	3 172 621	3 281 917	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>Fournis, fact. non parvenue</i>	484 306
<i>Int. courus/emprunts</i>	2 080
<i>AgiOS bancaires à payer</i>	995
<i>Dettes prov. congés payés</i>	142 265
<i>Personnel-divers à payer</i>	66 117
<i>Dettes prov. intérêts</i>	17 102
<i>Charges soc. sur congés payés</i>	48 726
<i>Org. soc- divers à payer</i>	26 424
<i>Charges fisc. sur congés payés</i>	3 030
<i>Etat charges à payer</i>	197 211
<i>Divers charges à payer</i>	3 212
Total	991 468

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges constatées d'avance</i>	82 869	518	
Total	82 869	518	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
<i>Ventes de produits finis</i>	526 657		526 657
<i>Ventes de produits Intermédiaires</i>			
<i>Ventes de produits résiduels</i>			
<i>Travaux</i>			
<i>Etudes</i>			
<i>Prestations de services</i>	110 369		110 369
<i>Ventes de marchandises</i>	25 498 927		25 498 927
<i>Produits des activités annexes</i>	321 489		321 489
TOTAL	26 457 443		26 457 443

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 150 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Opérations faites en commun

Nature	Bénéfice	Perte
<i>Quote-part des Bénéfices réalisés en commun</i>	38	
755000 - Quotes-parts result./op.c	38	
<i>Quote-part des Pertes réalisées en commun</i>		599 072
655000 - Quotes-parts result./op.c		599 072

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	94 918
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	49 571
Autres Imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	70 752	-230 017	300 769
+ Résultat exceptionnel	41 360		41 360
- Participations des salariés	17 102		17 102
Résultat comptable	95 010	-230 017	325 027

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 7 925 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
<i>Liés aux amortissements dérogatoires</i>	7 462
<i>Liés aux provisions pour hausse des prix</i>	
<i>Liés aux plus-values à réintégrer</i>	
<i>Liés à d'autres éléments</i>	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	7 462
Allègements de la dette future d'impôt	
<i>Liés aux provisions pour congés payés</i>	29 402
<i>Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice</i>	
<i>Liés à d'autres éléments</i>	1 834
<i>Déduction fiscale exceptionnelle pour investissement</i>	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	31 236
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	7 925
<i>(A - B - C - D) * 33 1/3 %</i>	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2005, la société SAS VILDI PARTICIPATION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS VILDI PARTICIPATION. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Le montant du profit lié à l'intégration fiscale s'élève à 83 689 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 75 personnes dont 5 handicapés.

	Personnel salaré	Personnel mis à disposition
<i>Cadres</i>	6	
<i>Agents de maîtrise et techniciens</i>	12	
<i>Employés</i>	57	
<i>Ouvriers</i>		
Total	75	

Compte Personnel de Formation

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

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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Cautions solidaires dans le cadre de parrainages</i>	125 000
<i>Cautions solidaires sur emprunt souscrit par la SCI Clayrac en faveur du Crédit Coopératif</i>	491 339
<i>Cautions solidaires sur emprunt souscrit par la SCI Clayrac en faveur d'OSEO</i>	425 741
<i>Cautions solidaires sur emprunt souscrit par la SCI Clayrac en faveur du Crédit Coopératif</i>	24 635
<i>Avals et cautions</i>	1 066 716
<i>Engagements en matière de pensions</i>	169 066
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Intérêts sur emprunts restant à payer</i>	138 041
<i>Nantissement du fonds de commerce Drive</i>	107 097
<i>Autres engagements donnés</i>	245 138
Total	1 480 920
<i>Dont concernant :</i>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>Les filiales</i>	941 716
<i>Les participations</i>	
<i>Les autres entreprises liées</i>	
<i>Engagements assortis de sûretés réelles</i>	107 097

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
<i>Plafonds des découverts autorisés</i>	
<i>Cautions solidaires en faveur de la banque Edel sur découvert à hauteur de 1 200 K€</i>	920 079
<i>Caution solidaire en faveur de la banque Edel sur emprunt de 700 k€</i>	708 465
<i>Avals et cautions</i>	1 628 544
<i>Nantissement du fonds de commerce en faveur de la banque Edel sur emprunt de 700 K€</i>	708 465
<i>Nantissement du fonds de commerce en faveur du Crédit Coopératif sur emprunt de 490 K€</i>	267 158
<i>Nantissement du fonds de commerce en faveur de la banque Edel sur découvert à hauteur de 1 200 K€</i>	920 079
<i>Nantissements du fonds de commerce en faveur de la BECM Toulouse sur emprunts de 1 320 K€</i>	1 079 117
<i>Nantissement du fonds de commerce en faveur de la BECM Toulouse sur découvert à hauteur de 200 K€</i>	200 000
<i>Autres engagements reçus</i>	3 174 820
Total	4 803 364
<i>Dont concernant :</i>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>Les filiales</i>	4 803 364
<i>Les participations</i>	
<i>Les autres entreprises liées</i>	
<i>Engagements assortis de suretés réelles</i>	3 174 820

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 169 066 euros

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective des commerces à prédominance alimentaire.

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées.

Les indemnités de fin de carrières sont estimées sur la base d'un départ volontaire.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.38 %
- Croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : entre 65 et 67 ans (départ à taux plein)
- Table de mortalité : INSEE 2015
- Taux de charges sociales : 45 %.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.