

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 : 1997 B 00669

Numéro SIREN : 393 754 023

Nom ou dénomination : ARCADES SOCIETES

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2018 sous le numéro de dépôt 56343



20180563432017

DATE DEPOT : 11/07/2018

N° DE DEPOT : 56343

N° GESTION : 1997800669

N° SIREN : 393754023

DENOMINATION : ARCADES SOCIETES

ADRESSE : 10 PCE VENDOME 75001 PARIS

MILLESIME : 2017

ARCADES SOCIETES
Société par Actions Simplifiée au capital de 10 773 360 Euros
Siège social : 10 place Vendôme – 75001 PARIS
RCS PARIS 393 754 023

EXTRAIT DE PROCES VERBAL
DU 26 JUIN 2018
Exercice clos le 31 Décembre 2017

TROISIEME RESOLUTION

Sur la proposition qui lui est faite, l'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de 1 498 043,91 Euros ainsi qu'il suit :

Bénéfice de l'exercice	1 498 043,91 €
- Au poste « Réserve légale » à hauteur de	74 902,20 €
- Au poste « Report à nouveau » le solde	1 423 141,71 €

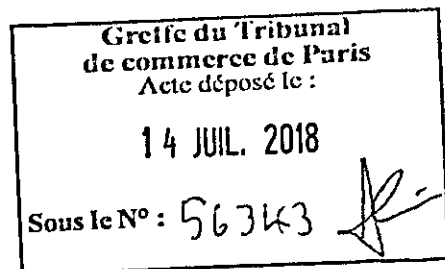
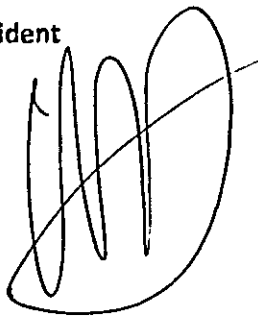
Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 16 822 508,70 Euros.

Conformément à la loi, l'assemblée générale constate que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

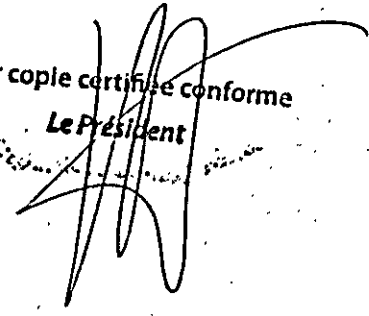
EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
AG 29/05/2017	160 000 €	//	//
31.12.2016	//	//	//
31.12.2015	//	//	//
31.12.2014	//	//	//

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

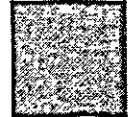
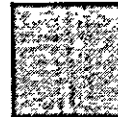
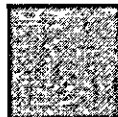
Le Président



Pour copie certifiée conforme
Le Président



Bilan



Bilan Actif

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 18/06/18

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	18 456	2 670	15 786	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles :	18 456	2 670	15 786	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 687		2 687	2 687
Constructions	77 583	15 747	61 836	57 145
Installations techniques, matériel et outillage industriel	626 688	30 078	596 610	
Autres immobilisations corporelles	503 714	56 962	446 753	301 428
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	1 146		1 146	
TOTAL Immobilisations corporelles :	1 211 817	102 786	1 109 031	361 259
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 891 930	419 155	3 472 775	3 524 364
Créances rattachées à des participations	7 930 923	322 993	7 607 930	6 807 012
Autres titres immobilisés	9 000		9 000	9 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	703		703	14 064
TOTAL Immobilisations financières :	11 832 556	742 148	11 090 408	10 354 440
ACTIF IMMOBILISÉ	13 062 829	847 604	12 215 225	10 715 699

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens	32 750		32 750	
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	32 750		32 750	
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	420		420	
Créances clients et comptes rattachés	1 226 996	96 450	1 130 546	721 654
Autres créances	921 054		921 054	578 219
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 148 470	96 450	2 052 020	1 299 873
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	4 017 727		4 017 727	1 846 408
Disponibilités	1 729 027		1 729 027	4 041 511
Charges constatées d'avance	447 073		447 073	93 714
TOTAL disponibilités et divers :	6 193 827		6 193 827	5 981 633
ACTIF CIRCULANT	8 375 047	96 450	8 278 597	7 281 506

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	21 437 875	944 054	20 493 821	17 997 205
----------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

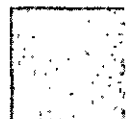
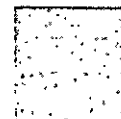
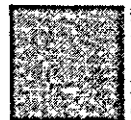
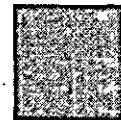
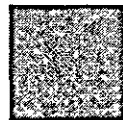
Bilan Passif

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 18/06/18
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 10 773 360	10 773 360	10 773 360
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	330 150	330 150
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	440 820	438 825
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 663 260	3 823 260
Report à nouveau	116 875	78 959
Résultat de l'exercice	1 498 044	39 911
TOTAL situation nette :	16 822 509	15 484 465
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	16 822 509	15 484 465
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	373 707	29 449
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 702 835	1 782 533
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	2 076 542	1 811 982
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	531 557	61 970
Dettes fiscales et sociales	712 932	280 748
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	400	400
Autres dettes	12 747	16 726
TOTAL dettes diverses :	1 257 635	359 845
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	337 136	340 914
DETTES	3 671 313	2 512 740
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	20 493 821	17 997 205

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 18/06/18
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises				21 900
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 454 968		2 454 968	2 057 166
Chiffres d'affaires nets	2 454 968		2 454 968	2 079 066
Production stockée			32 750	
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			102 762	85 774
Autres produits			85 377	6
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 675 857	2 164 845
CHARGES EXTERNES				21 900
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 805 873	1 852 140
TOTAL charges externes :			1 805 873	1 874 040
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			307 924	299 906
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			418 849	300 787
Charges sociales			204 540	152 047
TOTAL charges de personnel :			623 389	452 834
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			54 932	25 874
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 818	31 470
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			60 750	57 344
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			24	16 257
CHARGES D'EXPLOITATION			2 797 960	2 700 381
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(122 103)	(535 536)

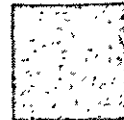
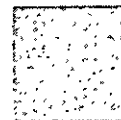
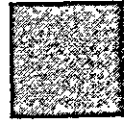
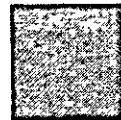
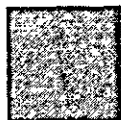
Compte de Résultat (Seconde Partie)

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 18/06/18
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(122 103)	(535 536)
Bénéfice attribué ou perte transférée		1 871
Perte supportée ou bénéfice transféré	8 889	402 497
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 846 508	146 281
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	22 612	29 722
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 311	1 010 314
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	87 055	18 440
	1 963 487	1 204 757
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	26 352	1 119
Intérêts et charges assimilées	38 786	116 169
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 011	22 808
	71 149	140 096
RÉSULTAT FINANCIER	1 892 337	1 064 661
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 761 346	128 500
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	345 150	452 237
Reprises sur provisions et transferts de charges		110 000
	348 150	562 237
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	120 618	39 410
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	104 790	628 519
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	225 408	667 929
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	122 742	(105 692)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	386 044	(17 104)
TOTAL DES PRODUITS	4 987 494	3 933 710
TOTAL DES CHARGES	3 489 450	3 893 799
BÉNÉFICE OU PERTE	1 498 044	39 911

Annexe



REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- indépendance des exercices
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et des règlements ANC 2014-03 et ANC 2016-07 relatif au plan comptable général.

Il n'a pas été constitué de provision au titre des engagements de retraite et des droits individuels à formation. Ces sommes ne revêtent pas un caractère significatif.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

- Logiciels	1 à 8ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 10ans
- Matériel industriel	5 à 7ans
- Matériel de bureau	3 à 5ans
- Matériel de transport	3 à 10ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Stocks :

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances :

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

Provisions réglementées

Le tableau 2056 décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

Règles & Méthodes Comptables

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 18/06/18
Tenue de compte EUR

Divers :

La société ARCADES SOCIETES s'est constituée « tête de groupe » dans le cadre d'une option pour le régime d'intégration fiscale. En ce sens, une convention d'intégration fiscale a été signée entre ARCADES SOCIETES et les sociétés suivantes:

- SAS AKELIOS
- SARL LES PASTORALES GESTION
- SARL OUEST ACQUISITION
- SAS ARCADES DISTRIBUTION

Aux termes de cette convention, ARCADES SOCIETES se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe d'intégration qu'elle constitue avec les sociétés précédemment énoncées.

Aux termes de la convention signée entre les sociétés pour la répartition de l'impôt, la contribution à l'impôt des sociétés filles est identique à celle qu'elles auraient subies en l'absence d'intégration fiscale, l'affectation du bénéfice ou de la perte est conservée par la société mère, ARCADES SOCIETES.

Au 31 décembre 2017, la société ARCADES SOCIETES comptabilise une charge d'impôt sur les sociétés d'un montant de 388 984€, ainsi qu'un CICE pour un montant de 2.940€.

En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt théorique aurait été d'un montant de 837.799 €.

Par dérogation aux usages, dans le cadre de son intégration au périmètre d'intégration fiscale de la SAS ARCADES SOCIETES, la société AKELIOS a versé pour les exercices clos au 28/02/2013 et au 28/02/2014, respectivement 50.383 € et 303.167 € à la société ARCADES SOCIETES au titre de l'impôt sur les sociétés. Ces sommes ont vocation à être remboursées par ARCADES SOCIETES à AKELIOS en cas de sortie de cette dernière du périmètre d'intégration.

En 2017, les 100.229 € comptabilisés par la société ARCADES SOCIETES en transfert de charges correspondent aux refacturations de frais à des filiales que la société avait pris initialement à son compte.

Autres Informations significatives

La société "ARCADES SOCIETES" a comptabilisé sur l'exercice un produit financier correspondant à un retour à meilleure fortune de la société VENTE-PRO pour un montant de 86.895 €. Cette comptabilisation fait suite à l'abandon de créance de la SAS ARCADES SOCIETES envers la SAS VENTE-PRO réalisé au cours de l'exercice 2013/2014 pour un montant de 570.000 € et matérialisé par une convention en date du 31 décembre 2013 qui prévoyait un retour à meilleure fortune pendant une durée de 10 ans (soit jusqu'en 2023).

L'opération de construction d'un ensemble commercial sur la commune de Fleury les Aubrais s'est achevée au cours de l'exercice 2012/2013 pour un coût de 7 963 072 euros.

La société "ARCADES SOCIETES" a décidé de financer cette construction par la vente du bien à une société de crédit-bail pour un montant de 15 000 000 euros. La Plus-value réalisée s'élève à 7 036 928 euros. La société bénéficie du régime fiscal de l'étalement de la plus-value réalisée sur la durée du contrat de location. Pour l'exercice clos le 31/12/2017 une fraction de 1/12ème égale à 586 078 euros a été réintégrée fiscalement. La société n'a pas opté pour l'étalement comptable de la plus-value.

Immobilisations

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 18/06/18
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, créations, virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	1 924		16 532
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL Immobilisations incorporelles :	1 924		16 532
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	2 687		
Constructions sur sol propre			12 800
Constructions sur sol d'autrui	64 783		
Constructions installations générales			626 688
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			73 837
Matériel de transport	111 871		87 487
Matériel de bureau, informatique et mobilier	230 519		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			1 146
Avances et acomptes			
TOTAL Immobilisations corporelles :	409 859		801 958
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			3 434 881
Autres participations	11 054 482		
Autres titres immobilisés	9 000		
Prêts et autres immobilisations financières	14 064		
TOTAL Immobilisations financières :	11 077 546		3 434 881
TOTAL GÉNÉRAL	11 489 330		4 253 371

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			18 456	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles :			18 456	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			2 687	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			77 583	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			626 688	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			185 708	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			318 006	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			1 146	
TOTAL Immobilisations corporelles :			1 211 817	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		2 666 511	11 822 853	
Autres titres immobilisés			9 000	
Prêts et autres immo. financières		13 361	703	
TOTAL Immobilisations financières :		2 679 872	11 832 556	
TOTAL GÉNÉRAL		2 679 872	13 062 829	

Amortissements

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 18/06/18

Tenue de compte EUR

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement		746		2 670
Autres immobilisations incorporelles	1 924			
TOTAL Immobilisations Incorporelles :	1 924	746		2 670
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre		8 108		15 747
Constructions sur sol d'autrui	7 638			
Constructions installations générales		30 078		30 078
Installations techn. et outillage industriel		15 772		24 380
Inst. générales, agencements et divers		227		32 581
Matériel de transport	8 608			
Mat. de bureau, informatique et mobil.	32 354			
Emballages récupérables et divers				
TOTAL Immobilisations corporelles :	48 600	54 186		102 786
TOTAL GÉNÉRAL	50 524	54 932		105 456

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	746		
TOTAL Immobilisations Incorporelles :	746		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	8 108		
Constructions installations générales	30 078		
Installations techniques et outillage industriel	15 772		
Installations générales, agencements et divers	227		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL Immobilisations corporelles :	54 186		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	54 932		

Amortissements (suite)

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17
 Edition du 18/06/18
 Tenue de compte EUR

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL Immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL Immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de litres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17
 Edition du 18/06/18
 Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour Impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	723 107 90 632	26 352 5 818	7 311 	742 148 96 450
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	813 739	32 170	7 311	838 598

TOTAL GÉNÉRAL	813 739	32 170	7 311	838 598
----------------------	----------------	---------------	--------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17
 Edition du 18/06/18
 Tenue de compte EUR

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	7 930 923		7 930 923
Prêts	703		703
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif Immobilisé :	7 931 626		7 931 626
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	122 722		122 722
Autres créances clients	1 104 274	1 104 274	
Créance représent. de litres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	192 892	192 892	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	9 986	9 986	
Débiteurs divers	718 176	370 418	347 758
TOTAL de l'actif circulant :	2 148 050	1 677 570	470 480
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	447 073	447 073	

TOTAL GÉNÉRAL	10 526 749	2 124 643	8 402 105
----------------------	-------------------	------------------	------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	373 707	83 411	290 296	
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 687 279	85 746	1 601 533	
Fournisseurs et comptes rattachés	531 557	531 557		
Personnel et comptes rattachés	15 744	15 744		
Sécurité sociale et autres organismes	92 148	92 148		
Impôts sur les bénéfices	390 416	390 416		
Taxe sur la valeur ajoutée	206 153	206 153		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 470	8 470		
Dettes sur Immo. et comptes rattachés	400	400		
Groupe et associés	15 556	15 556		
Autres dettes	12 747	12 747		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	337 136	337 136		

TOTAL GÉNÉRAL	3 671 313	1 779 484	1 891 829
----------------------	------------------	------------------	------------------

Charges à Payer

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 18/06/18
Tenue de compte EUR

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	5 176
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 827
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	1 562
Autres dettes	
TOTAL	37 565

Produits à Recevoir

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 18/06/18
Tenue de compte EUR

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	29 637
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	600 705
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	268
Valeurs Mobilières de Placement	38 963
Disponibilités	2 959
TOTAL	672 533

Charges et Produits Constatés d'Avance

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 18/06/18
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	447 073	337 136
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	447 073	337 136



HELEOS
AUDIT

ARCADES SOCIETES

Rapport
Du Commissaire aux Comptes
Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2017

■ **HELEOS Rennes - Siège social**

Immeuble Cap Nord B - 4 allée Marie Berhaut - CS 11125 - 35011 Rennes cedex

Tél 02 99 30 91 23 - Fax 02 99 30 28 15

heleos.fr

Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Rennes.
SARL au capital de 10 000 € - RCS 479 245 565 - Siret 479 245 565 000 29 - Code APE 6920 Z - TVA FR 88 479 245 565 000 29
Membre du groupement de cabinets indépendants d'expertise comptable et de commissariat aux comptes



SAS ARCADES SOCIETES

10 Place Vendôme

75001 - PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

À l'Assemblée Générale de la société ARCADES SOCIETES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ARCADES SOCIETES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

- ✓ La note « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Notre appréciation de la valeur des titres de participation s'est fondée sur l'analyse de leurs actifs et des perspectives des sociétés détenues ainsi que sur l'examen de leur situation nette.

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

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

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

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

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-18 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Rennes,
Le 18 juin 2018

Le Commissaire aux Comptes
HELEOS AUDIT



Mireille REVAULT

Bilan Actif

Elément des comptes annuels

Période du 01/01/17 au 31/12/17

ARCADES SOCIETES

visés au présent rapport

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Le Commissaire aux Comptes	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concession, brevets et droits similaires		18 456	2 670	15 786	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
TOTAL Immobilisations Incorporelles :		18 456	2 670	15 786	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains		2 687		2 687	2 687
Constructions		77 583	15 747	61 836	57 145
Installations techniques, matériel et outillage industriel		626 688	30 078	596 610	
Autres immobilisations corporelles		503 714	56 962	446 753	301 428
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes		1 146		1 146	
TOTAL Immobilisations corporelles :		1 211 817	102 786	1 109 031	361 259
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations		3 891 930	419 155	3 472 775	3 524 364
Créances rattachées à des participations		7 930 923	322 993	7 607 930	6 807 012
Autres titres immobilisés		9 000		9 000	9 000
Prêts					
Autres immobilisations financières		703		703	14 064
TOTAL Immobilisations financières :		11 832 556	742 148	11 090 408	10 354 440
ACTIF IMMOBILISÉ		13 062 829	847 604	12 215 225	10 715 699

STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières et approvisionnement					
Stocks d'en-cours de production de biens		32 750		32 750	
Stocks d'en-cours production de services					
Stocks produits intermédiaires et finis					
Stocks de marchandises					
TOTAL stocks et en-cours :		32 750		32 750	
CRÉANCES					
Avances, acomptes versés sur commandes		420		420	
Créances clients et comptes rattachés		1 226 996	96 450	1 130 546	721 654
Autres créances		921 054		921 054	578 219
Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL créances :		2 148 470	96 450	2 052 020	1 299 873
DISPONIBILITÉS ET DIVERS					
Valeurs mobilières de placement		4 017 727		4 017 727	1 846 408
Disponibilités		1 729 027		1 729 027	4 041 511
Charges constatées d'avance		447 073		447 073	93 714
TOTAL disponibilités et divers :		6 193 827		6 193 827	5 981 633
ACTIF CIRCULANT		8 375 047	96 450	8 278 597	7 281 506

Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes remboursement des obligations					
Écarts de conversion actif					

TOTAL GÉNÉRAL		21 437 875	944 054	20 493 821	17 997 205
----------------------	--	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

ARCADES SOCIETES

Elément des comptes annuels

visés au présent rapport

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Le Commissaire aux Comptes	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel	dont versé 10 773 360	10 773 360	10 773 360
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		330 150	330 150
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	440 820	438 825
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		3 663 260	3 823 260
Report à nouveau		116 875	78 959
Résultat de l'exercice		1 498 044	39 911
	TOTAL situation nette :	16 822 509	15 484 465
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			
CAPITAUX PROPRES		16 822 509	15 484 465
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
TOTAL dettes financières :		2 076 542	1 811 982
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			
DETTES DIVERSES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL dettes diverses :		1 257 635	359 845
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
DETTES		3 671 313	2 512 740
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GÉNÉRAL		20 493 821	17 997 205

Compte de Résultat (Première Partie)

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Elément des comptes annuels

Tenue de compte EUR

visés au présent rapport

Le Commissaire aux Comptes

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises				21 900
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 454 968		2 454 968	2 057 166
Chiffres d'affaires nets	2 454 968		2 454 968	2 079 066
Production stockée			32 750	
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			102 762	85 774
Autres produits			85 377	6
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 675 857	2 164 845
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				21 900
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 805 873	1 852 140
TOTAL charges externes :			1 805 873	1 874 040
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			307 924	299 906
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			418 849	300 787
Charges sociales			204 540	152 047
TOTAL charges de personnel :			623 389	452 834
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			54 932	25 874
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 818	31 470
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			60 750	57 344
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			24	16 257
CHARGES D'EXPLOITATION			2 797 960	2 700 381
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(122 103)	(535 536)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport

Tenue de compte EUR

Le Commissaire aux Comptes

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(122 103)	(535 536)
Bénéfice attribué ou perte transférée		1 871
Perte supportée ou bénéfice transféré	8 889	402 497
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 846 508	146 281
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	22 612	29 722
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 311	1 010 314
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	87 055	18 440
	1 963 487	1 204 757
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	26 352	1 119
Intérêts et charges assimilées	38 786	116 169
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 011	22 808
	71 149	140 096
RÉSULTAT FINANCIER	1 892 337	1 064 661
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 761 346	128 500
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	345 150	452 237
Reprises sur provisions et transferts de charges		110 000
	348 150	562 237
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	120 618	39 410
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	104 790	628 519
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	225 408	667 929
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	122 742	(105 692)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	386 044	(17 104)
TOTAL DES PRODUITS	4 987 494	3 933 710
TOTAL DES CHARGES	3 489 450	3 893 799
BÉNÉFICE OU PERTE	1 498 044	39 911

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- indépendance des exercices
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et des règlements ANC 2014-03 et ANC 2016-07 relatif au plan comptable général.

Il n'a pas été constitué de provision au titre des engagements de retraite et des droits individuels à formation. Ces sommes ne revêtent pas un caractère significatif.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

- Logiciels	1 à 8ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 10ans
- Matériel industriel	5 à 7ans
- Matériel de bureau	3 à 5ans
- Matériel de transport	3 à 10ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Stocks :

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances :

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

Provisions réglementées

Le tableau 2056 décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

Règles & Méthodes Comptables

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Tenue de compte EUR

Divers :

La société ARCADES SOCIETES s'est constituée « tête de groupe » dans le cadre d'une option pour le régime d'intégration fiscale. En ce sens, une convention d'intégration fiscale a été signée entre ARCADES SOCIETES et les sociétés suivantes:

- SAS AKELIOS
- SARL LES PASTORALES GESTION
- SARL OUEST ACQUISITION
- SAS ARCADES DISTRIBUTION

Aux termes de cette convention, ARCADES SOCIETES se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe d'intégration qu'elle constitue avec les sociétés précédemment énoncées.

Aux termes de la convention signée entre les sociétés pour la répartition de l'impôt, la contribution à l'impôt des sociétés filles est identique à celle qu'elles auraient subies en l'absence d'intégration fiscale, l'affectation du bénéfice ou de la perte est conservée par la société mère, ARCADES SOCIETES.

Au 31 décembre 2017, la société ARCADES SOCIETES comptabilise une charge d'impôt sur les sociétés d'un montant de 388 984€, ainsi qu'un CICE pour un montant de 2.940€.

En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt théorique aurait été d'un montant de 837.799 €.

Par dérogation aux usages, dans le cadre de son intégration au périmètre d'intégration fiscale de la SAS ARCADES SOCIETES, la société AKELIOS a versé pour les exercices clos au 28/02/2013 et au 28/02/2014, respectivement 50.383 € et 303.167 € à la société ARCADES SOCIETES au titre de l'impôt sur les sociétés. Ces sommes ont vocation à être remboursées par ARCADES SOCIETES à AKELIOS en cas de sortie de cette dernière du périmètre d'intégration.

En 2017, les 100.229 € comptabilisés par la société ARCADES SOCIETES en transfert de charges correspondent aux refacturations de frais à des filiales que la société avait pris initialement à son compte.

Autres Informations significatives

La société "ARCADES SOCIETES" a comptabilisé sur l'exercice un produit financier correspondant à un retour à meilleure fortune de la société VENTE-PRO pour un montant de 86.895 €. Cette comptabilisation fait suite à l'abandon de créance de la SAS ARCADES SOCIETES envers la SAS VENTE-PRO réalisé au cours de l'exercice 2013/2014 pour un montant de 570.000 € et matérialisé par une convention en date du 31 décembre 2013 qui prévoyait un retour à meilleure fortune pendant une durée de 10 ans (soit jusqu'en 2023).

L'opération de construction d'un ensemble commercial sur la commune de Fleury les Aubrais s'est achevée au cours de l'exercice 2012/2013 pour un coût de 7 963 072 euros.

La société "ARCADES SOCIETES" a décidé de financer cette construction par la vente du bien à une société de crédit-bail pour un montant de 15 000 000 euros. La Plus-value réalisée s'élève à 7 036 928 euros. La société bénéficie du régime fiscal de l'étalement de la plus-value réalisée sur la durée du contrat de location.

Pour l'exercice clos le 31/12/2017 une fraction de 1/12ème égale à 586 078 euros a été réintégrée fiscalement.

La société n'a pas opté pour l'étalement comptable de la plus-value.

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

Immobilisations Elément des comptes annuels

Période du 01/01/17 au 31/12/17

ARCADES SOCIETES

visés au présent rapport

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Le Commissaire aux Comptes	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		1 924		16 532
TOTAL Immobilisations incorporelles :		1 924		16 532
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		2 687		
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		64 783		12 800
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				626 688
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport		111 871		73 837
Matériel de bureau, informatique et mobilier		230 519		87 487
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				1 146
TOTAL Immobilisations corporelles :		409 859		801 958
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations		11 054 482		3 434 881
Autres titres immobilisés		9 000		
Prêts et autres immobilisations financières		14 064		
TOTAL Immobilisations financières :		11 077 546		3 434 881
TOTAL GÉNÉRAL		11 489 330		4 253 371

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			18 456	
TOTAL Immobilisations incorporelles :			18 456	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			2 687	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			77 583	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			626 688	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			185 708	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			318 006	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			1 146	
TOTAL Immobilisations corporelles :			1 211 817	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		2 666 511	11 822 853	
Autres titres immobilisés			9 000	
Prêts et autres immo. financières		13 361	703	
TOTAL Immobilisations financières :		2 679 872	11 832 556	
TOTAL GÉNÉRAL		2 679 872	13 062 829	

Amortissements

Elément des comptes annuels

ARCADES SOCIETES

visés au présent rapport

Le Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Tenue de compte EUR

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 924	746		2 670
TOTAL Immobilisations incorporelles :	1 924	746		2 670
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	7 638	8 108		15 747
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel		30 078		30 078
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	8 608	15 772		24 380
Mat. de bureau, informatique et mobil.	32 354	227		32 581
Emballages récupérables et divers				
TOTAL Immobilisations corporelles :	48 600	54 186		102 786
TOTAL GÉNÉRAL	50 524	54 932		105 456

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	746		
TOTAL Immobilisations incorporelles :	746		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	8 108		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	30 078		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	15 772		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	227		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL Immobilisations corporelles :	54 186		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	54 932		
----------------------	---------------	--	--

Amortissements (suite)

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Tenue de compte EUR

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres Immobilisations incorporelles TOTAL Immobilisations Incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL Immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

Élément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Elément des comptes annuels

Tenue de compte EUR

visés au présent rapport

RUBRIQUES	Le Commissaire aux Comptes			
	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	723 107 90 632	26 352 5 818	7 311	742 148 96 450
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	813 739	32 170	7 311	838 598

TOTAL GÉNÉRAL	813 739	32 170	7 311	838 598
----------------------	----------------	---------------	--------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport

Tenue de compte EUR

Le Commissaire-aux-Comptes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	7 930 923		7 930 923
Prêts			
Autres immobilisations financières	703		703
TOTAL de l'actif Immobilisé :	7 931 626		7 931 626
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	122 722		122 722
Autres créances clients	1 104 274	1 104 274	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	192 892	192 892	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	9 986	9 986	
Débiteurs divers	718 176	370 418	347 758
TOTAL de l'actif circulant :	2 148 050	1 677 570	470 480
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	447 073	447 073	

TOTAL GÉNÉRAL	10 526 749	2 124 643	8 402 105
----------------------	-------------------	------------------	------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	373 707	83 411	290 296	
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 687 279	85 746	1 601 533	
Fournisseurs et comptes rattachés	531 557	531 557		
Personnel et comptes rattachés	15 744	15 744		
Sécurité sociale et autres organismes	92 148	92 148		
Impôts sur les bénéfices	390 416	390 416		
Taxe sur la valeur ajoutée	206 153	206 153		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 470	8 470		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	400	400		
Groupe et associés	15 556	15 556		
Autres dettes	12 747	12 747		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	337 136	337 136		

TOTAL GÉNÉRAL	3 671 313	1 779 484	1 891 829
----------------------	------------------	------------------	------------------

Charges à Payer

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Tenue de compte EUR

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
Elément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes	5 176 30 827 1 562
TOTAL	37 565

Produits à Recevoir

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Tenue de compte EUR

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	29 637
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	268
Valeurs Mobilières de Placement	38 963
Disponibilités	2 959
TOTAL	672 533

Charges et Produits Constatés d'Avance

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Tenue de compte EUR

Élément des comptes annuels
visés au présent rapport

Le Commissaire aux Comptes

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	447 073	337 136
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		

TOTAL

447 073

337 136

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Tenue de compte EUR

Elément des comptes annuels visés au présent rapport

Le Commissaire aux Comptes	Montant	Imputé au compte
PRODUITS FINANCIERS		
Revenus des SCI et des créances rattachées à des participations	1 846 508	7616 & 7617
Autres intérêts et produits financiers	22 613	764 & 768
Plus Value des VMP	87 055	767
Provision pour dépréciation des titres de participation et créances sur participation	7 311	786

TOTAL	1 963 487	
--------------	------------------	--

Le Commissaire aux Comptes	Montant	Imputé au compte
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et autres charges assimilées	1 505	6611
Moins Value sur cessions de VMP	6 011	667
Revenus des SCI	37 281	664
Provision pour dépréciation des titres de participation et créances sur participation	26 352	686

TOTAL	71 149	
--------------	---------------	--

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Tenue de compte EUR

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport

Le Commissaire aux Comptes

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
produits de cessions d'éléments d'actif immobilisés	345 150	775210
dommage et intérêts - article 700	3 000	771800

TOTAL	348 150	
--------------	----------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
VNC des éléments d'actif cédés	104 790	675200
pénalités amendes	618	671200
indemnité résiliation de bail	120 000	671800

TOTAL	225 408	
--------------	----------------	--

Composition du Capital Social

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Tenue de compte EUR

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	936	11510
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	936	11510

Effectif Moyen

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Tenue de compte EUR

Elément des comptes annuels visés au présent rapport

EFFECTIFS Le Commissaire aux Comptes	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres Agents de maîtrise et techniciens Employés Ouvriers	6	
TOTAL		6

Élément des comptes annuels

visés au présent rapport

Le Commissaire-aux-Comptes

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		15 000 000			15 000 000
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs					
- dotations de l'exercice					
TOTAL		15 000 000			15 000 000
REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs		5 858 707			5 858 707
- dotations de l'exercice		1 391 829			1 391 829
TOTAL		7 250 536			7 250 536
REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus		1 426 625			1 426 625
- à plus d'un an et cinq ans au plus		5 453 867			5 453 867
- à plus de cinq ans		2 150 139			2 150 139
TOTAL		9 030 631			9 030 631
VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus		3 000 000			3 000 000
- à plus de cinq ans					
TOTAL		3 000 000			3 000 000
Mont. pris en charge dans l'exercice		1 418 829			1 418 829
Rappel : Redevance de crédit bail					1 418 829

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Tenue de compte EUR

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport

Le Commissaire aux Comptes

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

Quotes-Parts de Résultat sur Opérations Faites en Commun

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Tenue de compte EUR

AFFAIRES BÉNÉFICIAIRES	Résultat global	Résultat transféré
<p>Élément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes</p>		

TOTAL		
--------------	--	--

RAPPEL : Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	
---	--

AFFAIRES À PERTE	Résultat global	Résultat transféré
QP DE RESULTAT SNC ORGERES CENTRE BOURG	808	
QP DE RESULTAT SCCV CASTEL PARC	471	
QP DE RESULTAT SCCV CASTEL VERDE	6 969	
QP DE RESULTAT SNC CLOS NOGAIN	641	

TOTAL	8 889	
--------------	--------------	--

RAPPEL : Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	8 889
---	--------------

Engagements Financiers

ARCADES SOCIETES

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Tenue de compte EUR

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	8 138 042
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	57 138
Autres engagements donnés :	372 145
Nantissements Matériels et Outillage	372 145
Élément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes	

TOTAL	8 567 325
--------------	------------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
--------------	--

Filiales et Participations	Capital	Adresses et de port à nouveau	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Valeur Comptable des titres détenus (Brute)	Valeur Comptable des titres détenus (Netto)	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et bruts donnés par la société	CA du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
A-1 Filiales (à 50% de capital)											
SARL ARCADES BOX	10 000	2 278	100,00%	10 000	10 000	89 997		17 201	7 668		
SAS ARCADES DISTRIBUTION	10 000	69 430	100,00%	10 000	10 000	600 779			41 240		
SNC BERTIN OC	7 500	96 868	100,00%	7 500		24 863			60 414		Provision sur avances consenties = 18 754 €
SARL LES PASTORALES GESTION	1 500	995 633	100,00%	1 500		1 934 479	0 078		14 873		
SARL LES PASTORALES GESTION	8 000	11 215	100,00%	362 468	2 811	10			6 028		
SARL ST GREGOIRE	1 000	136 158	100,00%	1 000	1 000	678 824		64 787	32 124		
SNC MARTIN	1 000		99,00%	990	990	625 239			33 904		
SAS ACANTHE	1 050 000	2 509 361	97,62%	1 200 000	1 200 000		5 214 474	1 697 734	1 095 299		
SAS VENTE-PRO FR	318 290	161 833	95,26%	520 801	520 801	86 895		2 759 033	72 590		
SCI CHATEAUBOURG	1 000	123 621	90,00%	900	900	190 000		62 905	3 494		
SARL VENTES CASH	50 000	470 022	90,00%	40 500		530 307		814 715	19 411		
SARL TEA SERVICES	10 000	55 838	80,00%	8 000	8 000	200 833	37 530	963 726	27 306		Provision sur avances consenties = 265 549 €
SCI MONTCRETON	1 000	3 653	65,00%	650	650				844		
A-2 Participations (10% à 50% de capital)											
SAS ACANTHE	50 680	27 036 293	50,00%	15 245	15 245		284 852	22 648 583	3 800 011		
SAS ACELIA	48 000	1 770 758	50,00%	1 484 790	1 484 790			4 293 593	405 586		
SARL AKENE	20 000	22 865	50,00%	10 000	10 000						
SAS ARTHESIS	1 000 000	8 327 425	50,00%	12 196	12 196		407 500	1 982 180	1 855 293		
SAS BF HOCHFORT	200 000	35 443	50,00%	100 000	100 000		119 020	1 932 264	49 065		Closure 31/03/2017
SCGV CASTEL PARC	1 000		50,00%	500	500	5 632			941		
SCGV CASTEL VERDE	1 000		50,00%	500	500	425 278			13 938		
SNC CLOS MOGAN	2 000		50,00%	1 000	1 000	24 265			1 262		
SCI LES CORMIERS	15 000	119 320	50,00%	7 500	7 500	121 118		218 443	49 558		
SCI FOUGERAISE	1 000	738 402	50,00%	500	500			709 391	311 853		
SCI LEADER ROCHEFORT	1 000	135	50,00%	500	500				513		
SCI LONGCHAMPS	1 000		50,00%	500	500				117 737		
SARL OJA	20 000	97 183	50,00%	10 000	10 000	44 478			195		Provision sur avances consenties = 38 669 €
SNC ORGERES CENTRE BG	2 000		50,00%	1 000	1 000		10 836		1 817		
SCI RICHARDANSE	1 530		50,00%	765	765			34 037	514 200		
SCI ROCHEFORT	1 524		50,00%	762	762			111 199	2 722 891		
SCI ST NAZARE	1 000	780 087	50,00%	500	500			531 290	228 360		
SAS SERVIMMO	40 000	459 442	50,00%	20 000	20 000			890 736	58 102		
SARL THEBAIS	10 000	1 290 343	50,00%	5 000	5 000	18 78 663			221 586		
SCI CHOLETAISE	1 525	153	40,00%	610	610						
SNC B3	3 000		33,33%	1 000	1 000	30 478			6 185		
SCI BORDEAUX CUBZAC	2 000		50,00%	600	600	382 366		594 988	173 071		
SCI LUN DE POT	2 000		19,60%	392	392	18 345		90 432	43 699		
SCI SB LES CHAMPS	2 000		19,60%	392	392	27 769		93 472	3 521		
B- Autres Filiales & Participations											
AUTRES				93 370	93 370	194 844	1 481 042				

Éléments des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes