



RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00868

Numéro SIREN : 501 480 404

Nom ou dénomination : A.R.V.I. Accueil de Retraités pour une Vieillesse Idéale

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2017 sous le numéro de dépôt 4970

A.R.V.I. - ACCUEIL DE RETRAITES POUR UNE VIEILLESSE IDEALE

Société par actions simplifiée unipersonnelle

au capital de 66 660 euros

Siège social : 8 BIS rue des Ecoles Le Domaine de Rompsay

17180 PERIGNY

501 480 404 RCS LA ROCHELLE

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 12 JUIN 2017**

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

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 286 534 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 286 534 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit 236 534 euros

Dividendes

A titre de dividende 50 000 euros

Total 286 534 euros 286 534 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

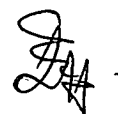
Le dividende unitaire est donc de 7,5 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 12 juin 2017.

Ce dividende n'est pas éligible à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Associée unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

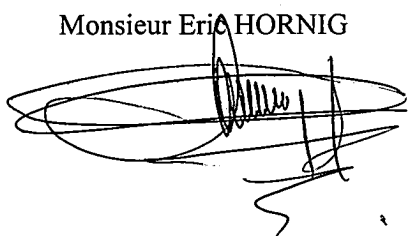


Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2015	50 000	0	0
31 décembre 2014	0	0	0
31 décembre 2013	0	0	0

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Eric HORNIG





STREGO

CRÉATEUR DE VALEUR DURABLE

STREGO St-Martin-de-Ré
28 avenue du Général de Gaulle
BP 16
17410 St-Martin-de-Ré
T : 05 46 09 03 11
F : 01 57 67 47 43
strego.stmartin@strego.fr

 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

SAS ARVI

Hébergement médicalisé pour personnes âgées

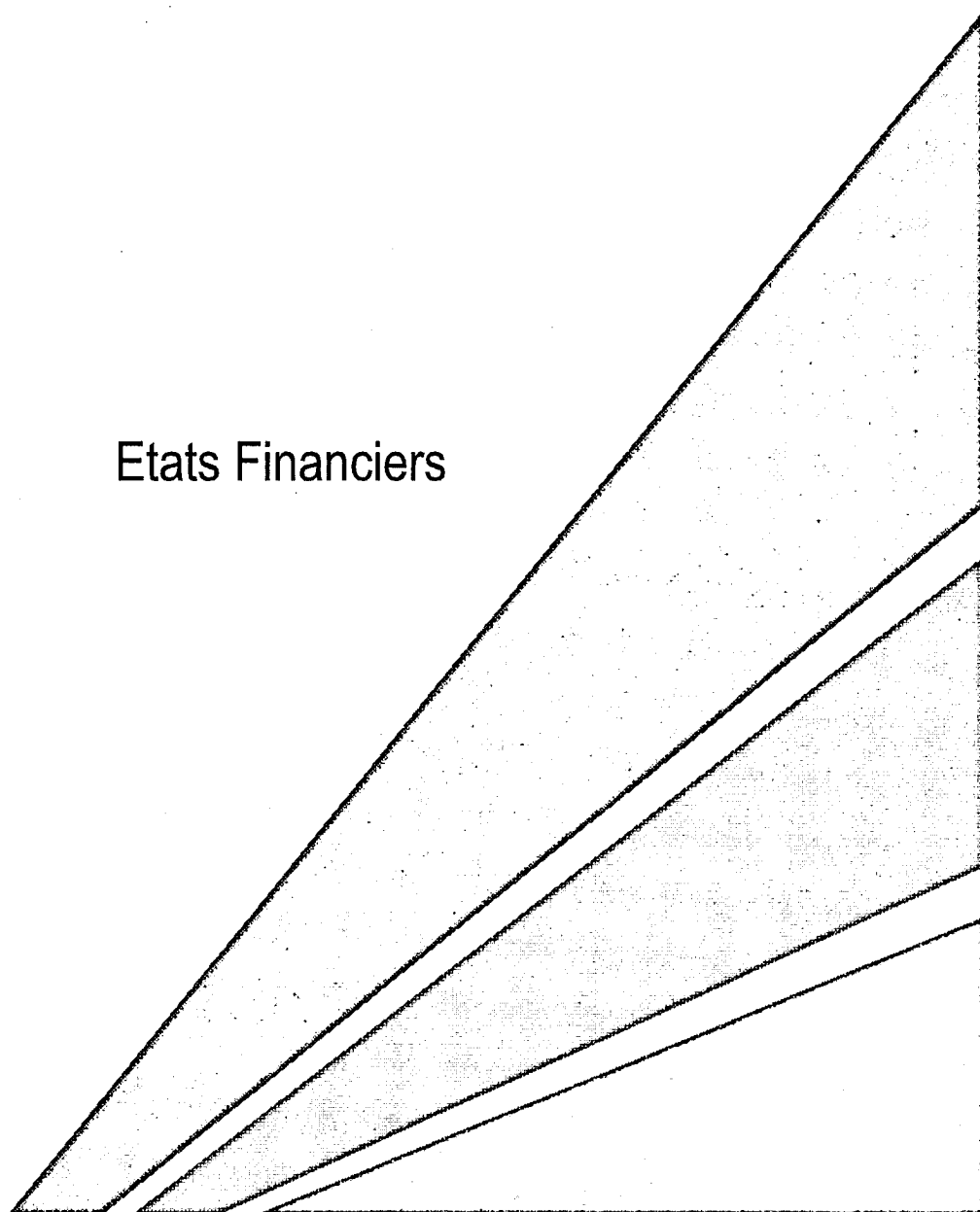
8 Bis Rue Des Ecoles

17180 PERIGNY

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etats Financiers



Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	18 000	9 084	8 916	12 516
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	11 522	11 522		
Fonds commercial (1)	563 997		563 997	563 997
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	322 802	246 985	75 818	79 413
Autres immobilisations corporelles	295 720	187 628	108 092	105 592
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 469		9 469	9 400
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 221 526	455 219	766 307	770 932
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	9 486		9 486	11 882
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	188 614	16 557	172 057	176 433
Autres créances	607 069		607 069	243 849
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	140 000		140 000	370 721
Disponibilités	631 454		631 454	376 156
Charges constatées d'avance (3)	23 215		23 215	18 139
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 599 839	16 557	1 583 282	1 197 179
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 821 365	471 776	2 349 588	1 968 111
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

 Bilan Passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	66 660	66 660
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 666	5 930
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	260 574	112 675
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	286 534	198 636
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	620 435	383 901
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		41 542
Provisions pour charges	52 082	33 411
Total III	52 082	74 953
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes diverses (3)	338 636	306 640
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 898	4 990
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 847	187 741
Dettes fiscales et sociales	561 065	576 091
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 853	2 918
Autres dettes	351 283	306 040
Produits constatés d'avance (1)	199 489	124 839
Total IV	1 677 071	1 509 258
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	2 349 588	1 968 111
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 671 173	1 504 268
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	5 198 224	5 098 600
Chiffre d'affaires net	5 198 224	5 098 600
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	36 628	9 067
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	220 265	80 812
Autres produits	3 705	2 229
Total I	5 458 821	5 190 708
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	299 147	279 335
Variations de stock	2 396	280
Autres achats et charges externes (a)	1 542 484	1 369 312
Impôts, taxes et versements assimilés	205 415	193 516
Salaires et traitements	2 233 251	2 202 686
Charges sociales	706 233	683 169
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	56 066	54 211
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	16 557	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	18 671	51 444
Autres charges	6 550	4 324
Total II	5 086 771	4 838 276
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	372 050	352 432
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	4 814	1 219
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	207	1 706
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	5 021	2 925
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		3
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		3
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	5 021	2 922
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	377 071	355 354

 Compte de Résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	51 570	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	51 570	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		74 978
Sur opérations en capital		605
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		75 583
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	51 570	-75 583
Participation des salariés aux résultats (IX)	54 505	34 536
Impôts sur les bénéfices (X)	87 602	46 599
Total des produits (I+III+V+VII)	5 515 412	5 193 633
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 228 878	4 994 997
BENEFICE OU PERTE	286 534	198 636
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

 Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ARVI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 2 349 588 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 286 534 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

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.

 Règles et méthodes comptables**Amortissements**

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

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 effectuée 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.

 Règles et méthodes comptables**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.

 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	18 000			18 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	575 519			575 519
Immobilisations incorporelles	593 519			593 519
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels	295 487	27 315		322 802
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	110 500	4 300		114 801
- Matériel de transport	8 154			8 154
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	153 010	19 756		172 765
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	567 151	51 371		618 522
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	9 400	69		9 469
Immobilisations financières	9 415	69		9 484
ACTIF IMMOBILISE	1 170 085	51 440		1 221 526

 Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		51 371	69	51 440
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		51 371	69	51 440
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux
Frais de constitution		
Frais de 1er établissement [1]		
Frais d'augmentation de capital	8 916	
Total	8 916	

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	563 997
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	563 997

 Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	5 484	3 600		9 084
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 522			11 522
Immobilisations incorporelles	17 006	3 600		20 606
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn., matériel et outillage industriels	216 075	30 910		246 985
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	89 621	5 136		94 757
- Matériel de transport	1 321	2 000		3 321
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 130	14 420		89 550
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	382 147	52 465		434 613
ACTIF IMMOBILISE	399 153	56 065		455 219

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 828 368 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			
Prêts			
Autres	9 469		9 469
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	188 614	188 614	
Autres	607 069	607 069	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 215	23 215	
Total	828 368	818 899	9 469
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	4 133
Associés - intérêts courus	4 814
Divers - produits à recevoir	30 955
Interet courus à recevoir	315
Total	40 217

 Notes sur le bilan**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 66 660 euros décomposé en 6 666 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

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
Litiges	41 542		41 542		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	32 614	18 671			51 285
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	797				797
Total	74 953	18 671	41 542		52 082
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		18 671	41 542		
Financières					
Exceptionnelles					

 Notes sur le bilan
Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 671 173 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
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	338 022	338 022		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	217 847	217 847		
Dettes fiscales et sociales	561 065	561 065		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 853	2 853		
Autres dettes	351 897	351 897		
Produits constatés d'avance	199 489	199 489		
Total	1 671 173	1 671 173		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	37 502
Provisions cp rompsay	73 200
Provisions cp esnandes	55 772
Provisions cp st xandre	68 424
Provision ch/congés payer - romps	29 280
Provision ch/congés payer - esnan	23 982
Provision ch/congés payer - st-xa	27 369
Charges sociales - charges à payer	16 105
Etat - autres charges à payer	7 923
Divers - charges à payer	1 795
Total	341 353

 Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	23 215		
Total	23 215		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	199 489		
Total	199 489		

 Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires**

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	5 206 084		5 206 084
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	-7 860		-7 860
TOTAL	5 198 224		5 198 224

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

Honoraire de certification des comptes : 8 541 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2010, la société SAS ARVI est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HSLDE, 8 Bis Rue des Ecoles 17180 PERIGNY.

 Autres informations**Engagements 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 ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 51 285 euros

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 51 285 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 120 547 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE vient en diminution des charges d'exploitation. Il est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice. Ce crédit est fiscalement non imposable.



KPMG S.A.
Siège social
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

ARVI SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Certifié conforme à l'original

Exercice clos le 31 décembre 2016

ARVI SAS

8 bis rue des Ecoles 17180 Périgny

Ce rapport contient 20 pages

Référence : CB/MVC



KPMG S.A.
Siège social
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

ARVI SAS

Siège social : 8 bis rue des Ecoles 17180 Périgny
Capital social : €. 66 660

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'attention de l'Associée unique,

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

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

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

1 Opinion sur les comptes annuels

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

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

2 Justification des appréciations

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

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de des estimations significatives.

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

3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

La Rochelle, le 29 mai 2017

KPMG S.A.



Remi Demartial
Associé

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	18 000	9 084	8 916	12 516
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	11 522	11 522		
Fonds commercial (1)	563 997		563 997	563 997
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	322 802	246 985	75 818	79 413
Autres immobilisations corporelles	295 720	187 628	108 092	105 592
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 469		9 469	9 400
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 221 526	455 219	766 307	770 932
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	9 486		9 486	11 882
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	188 614	16 557	172 057	176 433
Autres créances	607 069		607 069	243 849
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	140 000		140 000	370 721
Disponibilités	631 454		631 454	376 156
Charges constatées d'avance (3)	23 215		23 215	18 139
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 599 839	16 557	1 583 282	1 197 179
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 821 365	471 776	2 349 588	1 968 111
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	66 660	66 660
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 666	5 930
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	260 574	112 675
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	286 534	198 636
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	620 435	383 901
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		41 542
Provisions pour charges	52 082	33 411
Total III	52 082	74 953
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes diverses (3)	338 636	306 640
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 898	4 990
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 847	187 741
Dettes fiscales et sociales	561 065	576 091
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 853	2 918
Autres dettes	351 283	306 040
Produits constatés d'avance (1)	199 489	124 839
Total IV	1 677 071	1 509 258
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	2 349 588	1 968 111

(1) Dont à plus d'un an (a)

(1) Dont à moins d'un an (a)

1 671 173

1 504 268

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de Résultat

	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	5 198 224	5 098 600
Chiffre d'affaires net	5 198 224	5 098 600
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	36 628	9 067
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	220 265	80 812
Autres produits	3 705	2 229
Total I	5 458 821	5 190 708
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	299 147	279 335
Variations de stock	2 396	280
Autres achats et charges externes (a)	1 542 484	1 369 312
Impôts, taxes et versements assimilés	205 415	193 516
Salaires et traitements	2 233 251	2 202 686
Charges sociales	706 233	683 169
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	56 066	54 211
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	16 557	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	18 671	51 444
Autres charges	6 550	4 324
Total II	5 086 771	4 838 276
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	372 050	352 432
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	4 814	1 219
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	207	1 706
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	5 021	2 925
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		3
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		3
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	5 021	2 922
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	377 071	355 354

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	51 570	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	51 570	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		74 978
Sur opérations en capital		605
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		75 583
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	51 570	-75 583
Participation des salariés aux résultats (IX)	54 505	34 536
Impôts sur les bénéfices (X)	87 602	46 599
Total des produits (I+III+V+VII)	5 515 412	5 193 633
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 228 878	4 994 997
BENEFICE OU PERTE	286 534	198 636

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

 Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ARVI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 2 349 588 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 286 534 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

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.

 Règles et méthodes comptables**Amortissements**

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

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 effectuée 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.

Règles et méthodes comptables

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.

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	18 000			18 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	575 519			575 519
Immobilisations incorporelles	593 519			593 519
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels	295 487	27 315		322 802
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	110 500	4 300		114 801
- Matériel de transport	8 154			8 154
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	153 010	19 756		172 765
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	567 151	51 371		618 522
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	9 400	69		9 469
Immobilisations financières	9 415	69		9 484
ACTIF IMMOBILISE	1 170 085	51 440		1 221 526

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		51 371	69	51 440
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		51 371	69	51 440

Ventilation des diminutions

Virements de poste à poste
Virements vers l'actif circulant
Cessions
Scissions
Mises hors service

Diminutions de l'exercice

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux
Frais de constitution		
Frais de 1er établissement [1]		
Frais d'augmentation de capital	8 916	
Total	8 916	

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	563 997
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	563 997

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	5 484	3 600		9 084
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 522			11 522
Immobilisations incorporelles	17 006	3 600		20 606
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn., matériel et outillage industriels	216 075	30 910		246 985
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	89 621	5 136		94 757
- Matériel de transport	1 321	2 000		3 321
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 130	14 420		89 550
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	382 147	52 465		434 613
ACTIF IMMOBILISE	399 153	56 065		455 219

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 828 368 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			
Prêts			
Autres	9 469		9 469
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	188 614	188 614	
Autres	607 069	607 069	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 215	23 215	
Total	828 368	818 899	9 469

Prêts accordés en cours d'exercice
 Prêts récupérés en cours d'exercice
 Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	4 133
Associés - intérêts courus	4 814
Divers - produits à recevoir	30 955
Interet courus à recevoir	315
Total	40 217

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 66 660 euros décomposé en 6 666 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

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
Litiges	41 542		41 542		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	32 614	18 671			51 285
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	797				797
Total	74 953	18 671	41 542		52 082

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation	18 671	41 542
Financières		
Exceptionnelles		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 671 173 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
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	338 022	338 022		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	217 847	217 847		
Dettes fiscales et sociales	561 065	561 065		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 853	2 853		
Autres dettes	351 897	351 897		
Produits constatés d'avance	199 489	199 489		
Total	1 671 173	1 671 173		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés sur l'exercice
Emprunts et dettes contractés auprès des associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	37 502
Provisions cp rompsay	73 200
Provisions cp esnandes	55 772
Provisions cp st xandre	68 424
Provision ch/congés payer - romps	29 280
Provision ch/congés payer - esnan	23 982
Provision ch/congés payer - st-xa	27 369
Charges sociales - charges à payer	16 105
Etat - autres charges à payer	7 923
Divers - charges à payer	1 795
Total	341 353

 Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	23 215		
Total	23 215		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	199 489		
Total	199 489		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	5 206 084		5 206 084
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	-7 860		-7 860
TOTAL	5 198 224		5 198 224

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

Honoraire de certification des comptes : 8 541 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2010, la société SAS ARVI est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HSLDE, 8 Bis Rue des Ecoles 17180 PERIGNY.

 Autres informations**Engagements 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 ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 51 285 euros

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 51 285 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 120 547 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE vient en diminution des charges d'exploitation. Il est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice. Ce crédit est fiscalement non imposable.