

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1976 B 00015 Numéro SIREN : 304 690 332 Nom ou dénomination : VITRE DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/09/2018 sous le numéro de dépôt 11200



Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Laurence GOYEC

Geneviève DURANTEAU

Rachel LEROUX

Experts - comptables

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés ■

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

VITRE DISTRIBUTION

Rue du Mée
35500 - VITRE

S.A.S. au capital de 800 000 €
R.C.S. RENNES 304 690 332

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} Février 2016 au 31 Janvier 2017

Certifié conforme



BILAN

ACTIF	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/16 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	36 349 847	12 804 469	23 545 377	17 052 647
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	1 245 981	603 350	642 630	675 628
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	123 237	121 360	1 876	3 043
FONDS COMMERCIAL (1)	167 781		167 781	167 781
IMMOBILISATIONS DIVERSES	954 961	481 990	472 971	504 803
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 773 110	10 370 427	16 402 683	9 585 646
TERRAINS	1 063 728	519 352	544 375	544 375
CONSTRUCTIONS	19 917 011	7 856 649	12 060 361	5 362 319
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	4 155 235	1 332 453	2 822 781	998 393
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	1 084 207	661 971	422 236	96 019
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	552 928		552 928	2 584 539
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	8 330 755	1 830 691	6 500 064	6 791 372
PARTICIPATIONS	1 990		1 990	
TITRES IMMOBILISES DIVERS	4 725 379	1 830 691	2 894 688	3 257 954
PRETS	3 445 661		3 445 661	3 365 261
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	157 724		157 724	168 156
ACTIF CIRCULANT	16 035 591	10 160	16 025 431	14 813 821
STOCKS ET EN-COURS	5 641 778	8 080	5 633 698	4 712 518
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	34 407		34 407	26 137
MARCHANDISES	5 607 370	8 080	5 599 290	4 686 380
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	1 169 714	2 080	1 167 634	822 108
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	160 931	2 080	158 851	133 480
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	1 008 783		1 008 783	688 627
CREANCES DIVERSES (3)	1 957 021		1 957 021	1 114 177
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	6 290 234		6 290 234	7 032 209
DISPONIBILITES	566 760		566 760	770 387
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	410 082		410 082	362 419
TOTAL GENERAL	52 385 439	12 814 629	39 570 809	31 866 469
(1) Dont droit au bail			167 782	167 781
(2) Dont à moins d'un an			11 520	11 238
(3) Dont à plus d'un an				



BILAN

PASSIF	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/16 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	18 351 695	17 547 519
CAPITAL	800 000	800 000
RESERVES	16 602 794	14 974 081
RESERVE LEGALE	80 000	80 000
AUTRES RESERVES	16 522 794	14 894 081
RESULTAT DE L'EXERCICE	948 900	1 628 712
PROVISIONS REGLEMENTEES		144 724
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	18 351 695	17 547 519
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	160 983	190 959
PROVISIONS POUR RISQUES	150 000	150 000
PROVISIONS POUR CHARGES	10 983	40 959
DETTES (1)	21 058 131	14 127 991
DETTES FINANCIERES (2)	13 519 900	5 931 736
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	12 693 055	5 147 604
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	826 845	784 131
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	5 115	7 387
DETTES D'EXPLOITATION	6 189 941	7 827 296
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 048 040	5 388 217
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 991 680	2 293 476
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	150 220	145 601
DETTES DIVERSES	1 313 630	335 650
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	1 312 012	315 651
AUTRES DETTES DIVERSES	1 618	19 998
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	29 543	25 921
TOTAL GENERAL	39 570 809	31 866 469
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	11 647 348 9 410 782	4 640 213 9 487 778
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	5 765	



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/16 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	59 862 691	61 708 009
VENTES DE MARCHANDISES	58 584 549	60 232 961
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	729 750	826 475
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	59 314 300	61 059 437
REPRISES SUR PROVISIONS	153 061	266 119
TRANSFERTS DE CHARGES	166 826	147 628
AUTRES PRODUITS	228 502	234 824
CHARGES D'EXPLOITATION	57 975 184	58 354 635
ACHATS DE MARCHANDISES	46 013 497	46 912 615
VARIATION DES STOCKS	(911 059)	(319 296)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	125 902	121 484
VARIATION DES STOCKS	(8 269)	(1 524)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	5 108 082	4 821 551
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	816 571	846 986
SALAIRES ET TRAITEMENTS	4 414 646	4 003 157
CHARGES SOCIALES	1 043 599	995 997
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 233 514	922 637
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	10 160	15 230
AUTRES CHARGES	128 539	35 796
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 887 506	3 353 374
PRODUITS FINANCIERS	180 628	193 454
PARTICIPATIONS	183	350
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	5 279	(12 356)
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	173 843	202 403
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	1 321	3 057
CHARGES FINANCIERES	515 800	546 566
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	365 616	380 531
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	150 184	166 035
RESULTAT FINANCIER	(335 172)	(353 112)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 552 333	3 000 261



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/16 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	224 758	1 018 148
SUR OPERATIONS DE GESTION	16 838	112 458
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	63 195	748 200
REPRISES SUR PROVISIONS	144 724	157 490
CHARGES EXCEPTIONNELLES	290 964	1 435 149
SUR OPERATIONS DE GESTION	45	48 431
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 577	906 800
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	287 342	479 918
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(66 206)	(417 000)
PARTICIPATION DES SALARIES	371 094	543 956
IMPOTS SUR LES BENEFICES	166 132	410 592
<i>Total des produits</i>	<i>60 268 077</i>	<i>62 919 612</i>
<i>Total des charges</i>	<i>59 319 177</i>	<i>61 290 900</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	948 900	1 628 712
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	454	
Charges financières concernant les entreprises liées	264	

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a poursuivi des travaux d'agrandissement de sa surface de vente qui ont été partiellement mis en service pour 8 304 k€, entièrement financé par emprunt. La surface de vente a été agrandie de 1 000 m² et la société a ouvert un concept Parapharmacie E.LECLERC.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur une durée de 12 mois.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Les immobilisations incorporelles diverses constituées d'un usufruit temporaire de 30 ans relatif à un ensemble immobilier sont amorties sur la même durée.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains :	20 à 30 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 10 ans
- Constructions :	10 à 30 ans	- Matériel de transport :	4 à 5 ans
- Agencements des constructions :	6 à 15 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements divers :	8 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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 dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 1 200 actions de 666.67 euros.

Fonds commercial

* Droit au bail	Acquisition le 26/08/1992	4 700
* Droit au bail AVENIR TELE HIFI	Acquisition le 31/10/2011	103 082
* Droit au bail BERTOLETTO	Acquisition le 07/06/2010	60 000
		167 782

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	1 245 226	755		1 245 981
Immobilisations corporelles	21 690 731	8 304 140	3 221 760 (*)	26 773 111
Immobilisations financières - titres	4 723 030	7 918	3 578	4 727 370
Immobilisations financières - créances	3 533 418	130 300	60 332	3 603 386
	31 192 404	8 443 113	3 285 669	36 349 847

(*) mises au rebut

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	569 597	33 754		603 351
Immobilisations corporelles	12 105 084	1 487 103	3 221 760 (**)	10 370 428
	12 674 681	1 520 857 (*)	3 221 760	10 973 779
(*) Dont dotation : . linéaire		981 996		
. dégressive		251 519		
. exceptionnelle		287 342		

(**) mises au rebut

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	144 725		144 725	
Provisions pour risques et charges (1)	190 959		29 976	160 983
Dépréciations de l'actif immobilisé (2)	1 465 075	365 616		1 830 691
Dépréciations de l'actif circulant (3)	123 086	10 160	123 086	10 160
	1 923 844	375 776 (*)	297 786 (*)	2 001 834
(*) Dont : . exploitation		2 080	153 062	
. financier		365 616	-	
. exceptionnel		-	144 725	

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés :	29 976
- montants repris parce que devenus sans objet :	-

Les dotations aux provisions pour risques et charges correspondent à un litige salarial.

(2) Le montant des provisions pour dépréciation de l'actif immobilisé correspond à la dépréciation des titres immobilisés acquis dans le cadre d'investissements Outre-mer régi par l'article 217 Undecies du C.G.I. pour un montant de 1 830 691 €.

(3) En janvier 2017, la cour de Cassation a rejeté le pourvoi formé par la société coopérative nationale mettant ainsi fin au contentieux l'opposant au ministère de l'économie. La provision est reprise et la charge définitive est constatée en résultat courant (107 855 €).

Biens pris en crédit-bail

Néant

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	3 603 386	11 520	3 591 866
Créances d'exploitation	1 169 715	1 169 715	
Acomptes versés sur commandes			
Créances diverses	1 957 021	1 957 021	
Charges constatées d'avance	410 083	410 083	
	7 140 205	3 548 339	3 591 866

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CING ANS	A PLUS DE CING ANS
Concours bancaires courants (*)	326 417	326 417		
Emprunts bancaires (1)	12 366 639	1 420 225	6 152 471	4 793 942
Emprunts & dettes financières divers (2)	826 845	125 910	659 609	41 326
Avances, acompte reçus sur commandes	5 115	5 115		
Dettes d'exploitation	6 189 941	6 189 941		
Dettes diverses	1 313 631	1 313 631		
Produits constatés d'avance	29 544	29 544		
	21 058 131	9 410 783	6 812 080	4 835 268

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	320 651
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	8 500 000
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	1 014 637
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	125 910

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value latente au début de l'exercice	22 869
- Plus-value latente à la fin de l'exercice	33 776

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

- Magasin	44 017 094
- Drive	6 416 188
- Station-services	8 881 018
	59 314 300

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

- Cadres	3
- Agents de maîtrise	18
- Employés	200
	221

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

A cet effet, le CICE 2015, qui s'élève à 233 337 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement.

Pour les salaires versés en 2016, il a été comptabilisé un CICE calculé au taux de 6 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC.

L'impact de ce crédit d'impôt sur le compte de résultat se traduit par une réduction du poste « charges sociales » pour un montant de 247 146 €.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Contribution économie d'énergie	-	16 839
Cessions immobilisations corporelles	-	2 750
Cessions immobilisations financières	3 578	60 445
Reprise provision pour investissement	-	144 725
Amendes et pénalités	45	-
Accélération dotation suite agrandissement	122 207	-
Dotation exceptionnelle sur mise au rebut	165 135	-
	290 965	224 759

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	265 068
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	106 027
	371 095

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère PEINTURIER GROUPE CONTRÔLE. La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	401 283
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 235 151
	166 132

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	236 650
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	203 515

AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles et personnelles**

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce) pour un montant de 11 393 154 € et par des sûretés personnelles (caution) pour un montant de 973 485 €.

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	417 600	-

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application des règles de droit du travail.

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 3 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 30.89 %) ;
- critère de turn-over du personnel : cadres faible, agents de maîtrise faible, employés faible ;
- table de mortalité : 2015.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ 365 000 €

Entreprises liées	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	1 990	-
Titres immobilisés	-	3 589 821
Provision sur titres immobilisés	-	1 830 691
Créances rattachées à des participations	-	-
Prêts	-	-
Créances diverses	526 147	-
Emprunts et dettes financières divers	-	659 609
Produits de participation	-	-
Autres produits financiers	-	-
Produits financiers	-	454
Charges financières	-	378 814
Produits exceptionnels	-	60 445
Charges exceptionnelles	3 578	-

Filiales & participations à plus de 50 %	S.A.R.L. LES DELICES DU MEE 5 Rue du Mée 35500 - VITRE R.C.S. RENNES 622 433 025	S.N.C. LILAS 2 (*) 9 rue Huymans R.C.S. PARIS
Capital	2 000	-
Capitaux propres autres que le capital	- 30 008	-
Quote-part du capital détenu	99.50 %	99.99 %
Valeur brute des titres détenus	1 990	889 063
Valeur nette des titres détenus	1 990	733 765
Prêts et avances consentis	-	-
Cautions & avals donnés	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	184 463	-
Résultat du dernier exercice clos	- 30 008	-
Dividendes encaissés	-	-

(*) Souscription de titres dans le cadre d'investissement Outre-mer régi par l'article 217 Undecies du C.G.I.

Filiales & participations entre 10 & 50 %	S.A.S. BORA 2 (*) 9 rue Huysmans R.C.S. PARIS 529 666 323	S.N.C. COMBANI TOT. (*) 97400 SAINT DENIS R.C.S. ST DENIS 533 968 822	S.N.C. LOGISTIQUE S1 (*) 97400 SAINT DENIS R.C.S. ST DENIS 510 231 822
Capital	3 869 803	1 083 560	2 676 158
Capitaux propres autres que le capital	- 281 628	- 528 649	- 584 884
Quote-part du capital détenu	38.00 %	41.30 %	29.18 %
Valeur brute des titres détenus	1 470 521	447 460	780 787
Valeur nette des titres détenus	823 775	-	199 600
Prêts et avances consentis	-	-	-
Cautions & avals donnés	-	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	217 185	203 870	579 249
Résultat du dernier exercice clos	- 32 831	- 16 731	- 92 942
Dividendes encaissés	-	-	-

(*) Souscription de titres dans le cadre d'investissement Outre-mer régi par l'article 217 Undecies du C.G.I.

Société établissant des comptes consolidés

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

S.A.S. PEINTURIER GROUPE CONTROLE

Rue du Mée

35500 VITRE

R.C.S. : RENNES 379 325 178

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

VITRE DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 800 000 euros
Siège social : Rue du Mée - 35500 VITRE
304 690 332 RCS RENNES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUILLET 2017

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 948 900,60 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 948 900,60 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 17 471 695,19 euros.

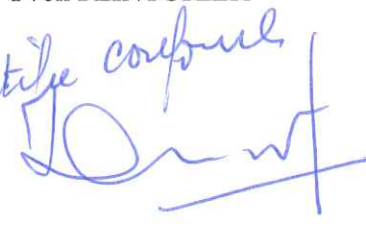
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non éligible
31/01/2014	1 299 600 €	1 200	36 822 €	1 262 778 €
31/01/2015	Néant	1 200	/	/
31/01/2016	Néant	1 200	/	/

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

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Yvon PEINTURIER

Certifié conforme


VITRE DISTRIBUTION
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 800 000 Euros
Rue du Mée
35500 – VITRE
304 690 332 R.C.S. Rennes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2017

2 square François Truffaut
BP 70903
49009 ANGERS Cedex 1
Tél. 02 41 47 91 91

143 rue de Paris
CS 92107
53063 LAVAL Cedex 9
Tél. 02 43 53 81 61

contact@altoneo.com
www.altoneo.com

SIÈGE SOCIAL
143 rue de Paris
CS 92107
53063 LAVAL Cedex 9
Tél. 02 43 53 81 61

SAS Altonéo Audit
au capital de 234 615 €
499 885 333 RCS LAVAL
N° TVA intracommunautaire :
FR 24 499 885 333
Société inscrite à l'Ordre des
Experts Comptables des Pays
de la Loire et à la Compagnie
Régionale des Commissaires
aux Comptes d'Angers



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2017

Madame et Messieurs les Associés de la Société VITRE DISTRIBUTION,

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 janvier 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société VITRE DISTRIBUTION, 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 votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

.../...

II. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9, alinéa 1, du code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous attirons votre attention sur les éléments suivants :

1. Stocks

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock brut de 5 641 778 € déprécié à hauteur de 8 080 €. Le stock net représente une valeur de 5 633 698 € au 31 janvier 2017.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à :

- assister à l'inventaire physique,
- effectuer une revue analytique des stocks,
- contrôler les quantités et l'évaluation des stocks par sondages,
- vérifier la permanence des méthodes de valorisation et de dépréciation.

Ces travaux n'ont pas révélé d'éléments de nature à remettre en cause l'évaluation des stocks.

2. Actif immobilisé

La société a poursuivi sur l'exercice des travaux d'agrandissements qui ont générés une augmentation des actifs de 8 304 140 €.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à vérifier que la procédure de validation des dépenses d'investissements et leur comptabilisation sont respectées.

Nos travaux d'analyse sur pièces, réalisés par sondages à partir du dossier de l'entreprise, confirment la matérialisation des contrôles et le respect des niveaux hiérarchiques de supervision.

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

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

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.

Laval, le 13 juillet 2017
Le Commissaire aux Comptes
ALTONEO AUDIT



Cédric TOMINE,
Associé

BILAN

ACTIF	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/16 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	36 349 847	12 804 469	23 545 377	17 052 647
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	1 245 981	603 350	642 630	675 628
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	123 237	121 360	1 876	3 043
FONDS COMMERCIAL (1)	167 781		167 781	167 781
IMMOBILISATIONS DIVERSES	954 961	481 990	472 971	504 803
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 773 110	10 370 427	16 402 683	9 585 646
TERRAINS	1 063 728	519 352	544 375	544 375
CONSTRUCTIONS	19 917 011	7 856 649	12 060 361	5 362 319
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	4 155 235	1 332 453	2 822 781	998 393
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	1 084 207	661 971	422 236	96 019
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	552 928		552 928	2 584 539
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	8 330 755	1 830 691	6 500 064	6 791 372
PARTICIPATIONS	1 990		1 990	
TITRES IMMOBILISES DIVERS	4 725 379	1 830 691	2 894 688	3 257 954
PRETS	3 445 661		3 445 661	3 365 261
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	157 724		157 724	168 156
ACTIF CIRCULANT	16 035 591	10 160	16 025 431	14 813 821
STOCKS ET EN-COURS	5 641 778	8 080	5 633 698	4 712 518
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	34 407		34 407	26 137
MARCHANDISES	5 607 370	8 080	5 599 290	4 686 380
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	1 169 714	2 080	1 167 634	822 108
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	160 931	2 080	158 851	133 480
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	1 008 783		1 008 783	688 627
CREANCES DIVERSES (3)	1 957 021		1 957 021	1 114 177
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	6 290 234		6 290 234	7 032 209
DISPONIBILITES	566 760		566 760	770 387
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	410 082		410 082	362 419
TOTAL GENERAL	52 385 439	12 814 629	39 570 809	31 866 469
(1) Dont droit au bail			167 782	167 781
(2) Dont à moins d'un an			11 520	11 238
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN

PASSIF	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/16 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	18 351 695	17 547 519
CAPITAL	800 000	800 000
RESERVES	16 602 794	14 974 081
RESERVE LEGALE	80 000	80 000
AUTRES RESERVES	16 522 794	14 894 081
RESULTAT DE L'EXERCICE	948 900	1 628 712
PROVISIONS REGLEMENTEES		144 724
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	18 351 695	17 547 519
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	160 983	190 959
PROVISIONS POUR RISQUES	150 000	150 000
PROVISIONS POUR CHARGES	10 983	40 959
DETTES (1)	21 058 131	14 127 991
DETTES FINANCIERES (2)	13 519 900	5 931 736
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	12 693 055	5 147 604
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	826 845	784 131
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	5 115	7 387
DETTES D'EXPLOITATION	6 189 941	7 827 296
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 048 040	5 388 217
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 991 680	2 293 476
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	150 220	145 601
DETTES DIVERSES	1 313 630	335 650
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	1 312 012	315 651
AUTRES DETTES DIVERSES	1 618	19 998
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	29 543	25 921
TOTAL GENERAL	39 570 809	31 866 469
(1) Dont à plus d'un an	11 647 348	4 640 213
Dont à moins d'un an	9 410 782	9 487 778
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	5 765	

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/16 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	59 862 691	61 708 009
VENTES DE MARCHANDISES	58 584 549	60 232 961
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	729 750	826 475
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	59 314 300	61 059 437
REPRISES SUR PROVISIONS	153 061	266 119
TRANSFERTS DE CHARGES	166 826	147 628
AUTRES PRODUITS	228 502	234 824
CHARGES D'EXPLOITATION	57 975 184	58 354 635
ACHATS DE MARCHANDISES	46 013 497	46 912 615
VARIATION DES STOCKS	(911 059)	(319 296)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	125 902	121 484
VARIATION DES STOCKS	(8 269)	(1 524)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	5 108 082	4 821 551
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	816 571	846 986
SALAIRES ET TRAITEMENTS	4 414 646	4 003 157
CHARGES SOCIALES	1 043 599	995 997
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 233 514	922 637
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	10 160	15 230
AUTRES CHARGES	128 539	35 796
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 887 506	3 353 374
PRODUITS FINANCIERS	180 628	193 454
PARTICIPATIONS	183	350
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	5 279	(12 356)
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	173 843	202 403
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	1 321	3 057
CHARGES FINANCIERES	515 800	546 566
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	365 616	380 531
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	150 184	166 035
RESULTAT FINANCIER	(335 172)	(353 112)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 552 333	3 000 261

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/16 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	224 758	1 018 148
SUR OPERATIONS DE GESTION	16 838	112 458
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	63 195	748 200
REPRISES SUR PROVISIONS	144 724	157 490
CHARGES EXCEPTIONNELLES	290 964	1 435 149
SUR OPERATIONS DE GESTION	45	48 431
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 577	906 800
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	287 342	479 918
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(66 206)	(417 000)
PARTICIPATION DES SALAIRES	371 094	543 956
IMPOTS SUR LES BENEFICES	166 132	410 592
<i>Total des produits</i>	<i>60 268 077</i>	<i>62 919 612</i>
<i>Total des charges</i>	<i>59 319 177</i>	<i>61 290 900</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	948 900	1 628 712
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	454	
Charges financières concernant les entreprises liées	264	

A N N E X E

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a poursuivi des travaux d'agrandissement de sa surface de vente qui ont été partiellement mis en service pour 8 304 k€, entièrement financé par emprunt. La surface de vente a été agrandie de 1 000 m² et la société a ouvert un concept Parapharmacie E.LECLERC.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur une durée de 12 mois.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Les immobilisations incorporelles diverses constituées d'un usufruit temporaire de 30 ans relatif à un ensemble immobilier sont amorties sur la même durée.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains :	20 à 30 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 10 ans
- Constructions :	10 à 30 ans	- Matériel de transport :	4 à 5 ans
- Agencements des constructions :	6 à 15 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements divers :	8 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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 dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 1 200 actions de 666.67 euros.

Fonds commercial

* Droit au bail	Acquisition le 26/08/1992	4 700
* Droit au bail AVENIR TELE HIFI	Acquisition le 31/10/2011	103 082
* Droit au bail BERTOLETTO	Acquisition le 07/06/2010	60 000
		167 782

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	1 245 226	755		1 245 981
Immobilisations corporelles	21 690 731	8 304 140	3 221 760 (*)	26 773 111
Immobilisations financières - titres	4 723 030	7 918	3 578	4 727 370
Immobilisations financières - créances	3 533 418	130 300	60 332	3 603 386
	31 192 404	8 443 113	3 285 669	36 349 847

(*) mises au rebut

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	569 597	33 754		603 351
Immobilisations corporelles	12 105 084	1 487 103	3 221 760 (**)	10 370 428
	12 674 681	1 520 857 (*)	3 221 760	10 973 779
(*) Dont dotation : . linéaire		981 996		
. dégressive		251 519		
. exceptionnelle		287 342		

(**) mises au rebut

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	144 725		144 725	
Provisions pour risques et charges (1)	190 959		29 976	160 983
Dépréciations de l'actif immobilisé (2)	1 465 075	365 616		1 830 691
Dépréciations de l'actif circulant (3)	123 086	10 160	123 086	10 160
	1 923 844	375 776 (*)	297 786 (*)	2 001 834
(*) Dont : . exploitation		2 080	153 062	
. financier		365 616	-	
. exceptionnel		-	144 725	

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés :	29 976
- montants repris parce que devenus sans objet :	-

Les dotations aux provisions pour risques et charges correspondent à un litige salarial.

(2) Le montant des provisions pour dépréciation de l'actif immobilisé correspond à la dépréciation des titres immobilisés acquis dans le cadre d'investissements Outre-mer régi par l'article 217 Undecies du C.G.I. pour un montant de 1 830 691 €.

(3) En janvier 2017, la cour de Cassation a rejeté le pourvoi formé par le société coopérative nationale mettant ainsi fin au contentieux l'opposant au ministère de l'économie. La provision est reprise et la charge définitive est constatée en résultat courant (107 855 €).

Biens pris en crédit-bail **Néant**

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	3 603 386	11 520	3 591 866
Créances d'exploitation	1 169 715	1 169 715	
Acomptes versés sur commandes			
Créances diverses	1 957 021	1 957 021	
Charges constatées d'avance	410 083	410 083	
	7 140 205	3 548 339	3 591 866

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	326 417	326 417		
Emprunts bancaires (1)	12 366 639	1 420 225	6 152 471	4 793 942
Emprunts & dettes financières divers (2)	826 845	125 910	659 609	41 326
Avances, acompte reçus sur commandes	5 115	5 115		
Dettes d'exploitation	6 189 941	6 189 941		
Dettes diverses	1 313 631	1 313 631		
Produits constatés d'avance	29 544	29 544		
	21 058 131	9 410 783	6 812 080	4 835 268

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires 320 651

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice 8 500 000

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice 1 014 637

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales 125 910

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value latente au début de l'exercice	22 869
- Plus-value latente à la fin de l'exercice	33 776

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

- Magasin	44 017 094
- Drive	6 416 188
- Station-services	8 881 018
	59 314 300

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

- Cadres	3
- Agents de maîtrise	18
- Employés	200
	221

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

A cet effet, le CICE 2015, qui s'élève à 233 337 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement.

Pour les salaires versés en 2016, il a été comptabilisé un CICE calculé au taux de 6 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC.

L'impact de ce crédit d'impôt sur le compte de résultat se traduit par une réduction du poste « charges sociales » pour un montant de 247 146 €.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Contribution économie d'énergie	-	16 839
Cessions immobilisations corporelles	-	2 750
Cessions immobilisations financières	3 578	60 445
Reprise provision pour investissement	-	144 725
Amendes et pénalités	45	-
Accélération dotation suite agrandissement	122 207	-
Dotation exceptionnelle sur mise au rebut	165 135	-
	290 965	224 759

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	265 068
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	106 027
	371 095

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère PEINTURIER GROUPE CONTRÔLE. La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	401 283
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 235 151
	166 132

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	236 650
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	203 515

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles et personnelles

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce) pour un montant de 11 393 154 € et par des sûretés personnelles (caution) pour un montant de 973 485 €.

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	417 600	-

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application des règles de droit du travail.

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 3 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 30.89 %) ;
- critère de turn-over du personnel : cadres faible, agents de maîtrise faible, employés faible ;
- table de mortalité : 2015.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 365 000 €

Entreprises liées	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	1 990	-
Titres immobilisés	-	3 589 821
Provision sur titres immobilisés	-	1 830 691
Créances rattachées à des participations	-	-
Prêts	-	-
Créances diverses	526 147	-
Emprunts et dettes financières divers	-	659 609
Produits de participation	-	-
Autres produits financiers	-	-
Produits financiers	-	454
Charges financières	-	378 814
Produits exceptionnels	-	60 445
Charges exceptionnelles	3 578	-

Filiales & participations à plus de 50 %

S.A.R.L. LES DELICES DU MEE
5 Rue du Mée
35500 - VITRE
R.C.S. RENNES 822 433 025

S.N.C. LILAS 2 (*)
9 rue Huymans
R.C.S. PARIS

Capital	2 000	-
Capitaux propres autres que le capital	- 30 008	-
Quote-part du capital détenu	99.50 %	99.99 %
Valeur brute des titres détenus	1 990	889 063
Valeur nette des titres détenus	1 990	733 765
Prêts et avances consentis	-	-
Cautions & avals donnés	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	184 463	-
Résultat du dernier exercice clos	- 30 008	-
Dividendes encaissés	-	-

(*) Souscription de titres dans le cadre d'investissement Outre-mer régi par l'article 217 Undecies du C.G.I.

Filiales & participations entre 10 & 50 %	S.A.S. BORA 2 (*) 9 rue Huysmans R.C.S. PARIS 529 666 323	S.N.C. COMBANI TOT. (*) 97400 SAINT DENIS R.C.S. ST DENIS 533 968 822	S.N.C. LOGISTIQUE S1 (*) 97400 SAINT DENIS R.C.S. ST DENIS 510 231 822
Capital	3 869 803	1 083 560	2 676 158
Capitaux propres autres que le capital	- 281 628	- 528 649	- 584 884
Quote-part du capital détenu	38.00 %	41.30 %	29.18 %
Valeur brute des titres détenus	1 470 521	447 460	780 787
Valeur nette des titres détenus	823 775	-	199 600
Prêts et avances consentis	-	-	-
Cautions & avals donnés	-	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	217 185	203 870	579 249
Résultat du dernier exercice clos	- 32 831	- 16 731	- 92 942
Dividendes encaissés	-	-	-

(*) Souscription de titres dans le cadre d'investissement Outre-mer régi par l'article 217 Undecies du C.G.I.

Société établissant des comptes consolidés

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

S.A.S. PEINTURIER GROUPE CONTROLE

Rue du Mée

35500 VITRE

R.C.S. : RENNES 379 325 178

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.