

RCS : ROMANS
Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1965 B 00007
Numéro SIREN : 436 580 070
Nom ou dénomination : ETS ROUDAUT

Ce dépôt a été enregistré le 10/07/2018 sous le numéro de dépôt B2018/004583

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE ROMANS SUR ISERE

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/004583**
n° de gestion : **1965B00007**
n° SIREN : **436 580 070 RCS Romans**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Romans sur Isère certifie avoir procédé le 10/07/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

ETS ROUDAUT - Société par actions simplifiée
95 Rue Clair 26750 Saint-paul-les-romans -FRANCE-

date de clôture : **30/06/2015**

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

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



737134

4583

SAS ETABLISSEMENTS ROUDAUT 95 RUE CLAIR 26750 SAINT PAUL LES ROMANS

Liasse fiscale

copie certifiée conforme

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

①

BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050 2015

Désignation de l'entreprise : SAS ETABLISSEMENTS ROUDAUT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12	
Adresse de l'entreprise 95 RUE CLAIR 26750 SAINT PAUL LES ROMANS		Durée de l'exercice précédent * 12	
Numéro SIRET * 43658007000023		Néant ☐	
		Exercice N clos le, 31/01/2015	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	
	Frais de développement *	CX	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	45 120
	Fonds commercial (1)	AH	4 006
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 638 050
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	
	Terrains	AN	1 001 181
	Constructions	AP	28 881 273
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 049 818
	Autres immobilisations corporelles	AT	2 058 351
Immobilisations en cours	AV		
Avances et acomptes	AX		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	
	Autres participations	CU	1 695 641
	Créances rattachées à des participations	BB	94 791
	Autres titres immobilisés	BD	
	Prêts	BF	860 714
Autres immobilisations financières *	BH	11 888	
TOTAL (II)		BJ	41 340 833
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	42 724
	En cours de production de biens	BN	
	En cours de production de services	BP	
	Produits intermédiaires et finis	BR	
	Marchandises	BT	9 069 329
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 375 539
	Autres créances (3)	BZ	6 131 008
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	3 400 000
Disponibilités	CF	1 203 660	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	218 673	
TOTAL (III)		CJ	22 440 934
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Écarts de conversion actif *	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	63 781 766
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

DÉPOSÉ AU GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE ROMANS LE

26 JUIN 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2015

Désignation de l'entreprise		SAS ETABLISSEMENTS ROUDAUT		Néant ☐	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 167...694....)	DA	167 694		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	5 531		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	16 769		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	11 278 475		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 239 555		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	13 708 025	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	809 576		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	809 576		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	15 580 981		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	1 940 919		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	4 747		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7 811 892		
	Dettes fiscales et sociales	DY	4 365 224		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	340 230		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	30 043 992		
	Écarts de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	44 561 593		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	17 408 829			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 383 111			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables Janvier 2015 : Eser préparatoire.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2015

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS ETABLISSEMENTS ROUDAUT		Néant ☐					
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	EA	102 664 909	FB		FC 102 664 909	
	Production vendue { biens * services *	FB	8 019 272	FE		FF 8 019 272	
		FG	716 158	FH		FI 716 158	
		FJ	111 400 339	FK		FL 111 400 339	
	Chiffres d'affaires nets *					FM	
	Production stockée *					FN	
	Production immobilisée *					FO	
	Subventions d'exploitation					FP 825 992	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FQ 403 726	
	Autres produits (1) (11)					FR 112 630 057	
Total des produits d'exploitation (2) (I)							
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS 87 035 565	
	Variation de stock (marchandises)*					FT (773 416)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU 1 978 247	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV (4 134)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW 5 952 365	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX 2 154 730	
	Salaires et traitements *					FY 7 477 537	
	Charges sociales (10)					FZ 2 124 975	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA 2 309 240
							GB
							GC 583 780
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GD 179 264
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE 484 579
	Autres charges (12)					GF 109 502 732	
Total des charges d'exploitation (4) (II)							
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG 3 127 325	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ 137 454	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL 573 495	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO 51	
	Total des produits financiers (V)					GP 711 000	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ 25 823	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR 355 327	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU 381 150	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV 329 850	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - II + III - IV + V - VI)						GW 3 457 175	

(RENVIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2015

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS ETABLISSEMENTS ROUDAUT</u>		Néant ☐	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	128 651
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	8 186
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	136 837
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	244 948
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	12 889
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	IHI	257 837
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VIH - VIII)		HI	(120 999)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	235 595
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	861 025
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	113 477 894
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	111 238 339
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 239 555
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	6 987
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	56 636
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	26 481
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(9) Dont transferts de charges	A1	239 925
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N
AMENDES		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
		220	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		244 728	
VNC ELEMENTS D'ACTIFS CEDES		12 889	
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			128 651
PRODUITS CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIFS			8 186
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2015 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2014 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 44 561 592,64 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 239 555,29 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/10/2015 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Référentiel comptable appliqué : règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat facturé, augmentés des frais de centrales correspondants et diminués des ristournes acquises.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.
- Valorisation des titres : la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée à hauteur du montant de la différence. La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et passif, et le cas échéant d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Le CICE 2014 est calculé sur les salaires du 01/01/2014 au 31/12/2014 s'élève à 358 524 euros.

Utilisation du CICE 2013 (perçu en 2014).

Le CICE perçu s'élève à 231 199 euros. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

PROVISION POUR RISQUE :

Une provision pour risque liée au contrôle URSSAF sur les années civiles 2009, 2010 et 2011 a été comptabilisée sur l'exercice arrêté au 30 juin 2014 à hauteur de 215 798.10 euros. A ce jour, le redressement est toujours contesté par la Société.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 4 006 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	4 006		4 006	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	4 006		4 006	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 41 340 833 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 678 674	8 502		1 687 176
Immobilisations corporelles	35 303 866	3 658 119	1 971 363	36 990 623
Immobilisations financières	1 844 520	818 524	10	2 663 034
TOTAL	38 827 060	4 485 145	1 971 373	41 340 833

Amortissements et provisions d'actif = 18 610 571 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	642 054	98 710		740 764
Immobilisations corporelles	15 651 655	2 210 530		17 862 185
Autres Immobilisations financières	7 622			7 622
TOTAL	16 301 331	2 309 240		18 610 571

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences	44 370	38 975	5 395	1 ans
Licences drive	750	750	0	1 ans
Fonds essence	4 006	0	4 006	Non amortiss.
Logiciel	64 850	64 164	686	1 ans
Usufruit titres sci romanaise	460 000	460 000	0	5 ans
Usufruit terrain drive	1 113 200	176 875	936 325	25 ans
Agencs amenagt terrains	679 913	293 392	386 521	de 4 à 30 ans
Agencs amenag terrain drive	33 870	6 845	27 022	de 10 à 20 ans
Amena. terrain extension	287 398	121 851	165 547	de 10 à 12 ans
Construction magasin	4 630 208	3 814 759	815 449	de 8 à 30 ans
Const.appart st marcellin	30 543	28 684	1 858	40 ans
Const. ext batiment mag.	3 335 051	423 484	2 911 567	de 20 à 30 ans
Construction drive	1 415 384	184 292	1 231 092	de 20 à 30 ans
Inst.agencs const.	2 255 418	2 183 460	71 958	de 5 à 30 ans
Inst.agencs magasin	118 973	118 973	0	10 ans
Inst. agent.magasin exten.nord	10 164 519	2 059 800	8 104 719	de 7 à 15 ans
Inst.agencs magasin	5 999 110	4 078 020	1 921 091	de 1 à 20 ans
Amenagement drive	932 066	276 700	655 366	de 5 à 15 ans
Materiel outillage	4 315 760	2 485 112	1 830 648	de 3 à 15 ans
Materiel outillage drive	734 058	192 663	541 396	de 5 à 20 ans
Installations agencs	622 545	541 869	80 677	de 4 à 15 ans
Agencs amenagts drive	88 927	36 991	51 936	8 ans
Agencs amenagts magasin	30 276	16 332	13 944	de 4 à 10 ans
Amenagement station service	460 270	434 662	25 608	de 5 à 15 ans
Materiel de transport	73 145	21 512	51 633	5 ans
Mat.bureau info	499 485	384 074	115 411	de 2 à 6 ans
Materiel info drive	82 855	54 235	28 620	5 ans
Mobilier de bureau	169 300	82 749	86 551	de 3 à 9 ans
Mobilier de bureau	20 436	19 825	611	de 4 à 7 ans
Mobilier de bureau drive	4 028	1 898	2 130	7 ans
Oeuvres d'art	7 083	0	7 083	Non amortiss.
TOTAL	38 677 799	18 602 946	20 074 850	

Etat des créances = 9 692 614 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	967 393		967 393
Actif circulant & charges d'avance	8 725 220	8 698 480	26 740
TOTAL	9 692 614	8 698 480	994 133

Provisions pour dépréciation = 609 603 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	448 959	560 180	448 959		560 180
Comptes de tiers	28 912	23 600	28 912		23 600
Comptes financiers		25 823			25 823
TOTAL	477 871	609 603	477 871		609 603

Créances représentées par des effets de commerce = 8 568 E

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	8 568
TOTAL	8 568

Produits à recevoir par postes du bilan = 2 942 438 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés	2 275 777
Autres créances	644 795
Disponibilités	21 867
TOTAL	2 942 438

Charges constatées d'avance = 218 673 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan actif

La SAS ROUDAUT en qualité de parrain principal a accepté de consentir un prêt de 800 000 euros à la société LUXDIS dans le prolongement d'une ligne de découvert que celle-ci a elle-même mise en place à cet effet.

Les émissions de bons de réduction informatiques immédiat (BRII) ont fait l'objet d'un reclassement comptable du compte 511215 au compte 467002.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 167 694 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	11000	15,24	167 694
Titres en fin d'exercice	11000	15,24	167 694

Provisions = 809 576 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées		0			
Provisions pour risques & charges	738 508	179 264	108 196		809 576
TOTAL	738 508	179 264	108 196		809 576

Etat des dettes = 30 039 245 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	15 580 981	2 950 565	5 610 071	7 020 345
Dettes financières diverses	1 940 919	1 940 919		
Fournisseurs	7 811 892	7 811 892		
Dettes fiscales & sociales	4 365 224	4 365 224		
Autres dettes	340 230	340 230		
TOTAL	30 039 245	17 408 829	5 610 071	7 020 345

Charges à payer par postes du bilan = 4 044 555 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	19 675
Fournisseurs	747 653
Dettes fiscales & sociales	3 104 818
Autres dettes	172 409
TOTAL	4 044 555

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 111 400 339 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	103 382 235	92,80 %
Ventes de produits finis	8 019 272	7,20 %
Produits des activités annexes	716 158	0,64 %
Rabais, remises & ristournes accord	-717 325	-0,64 %
TOTAL	111 400 339	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 861 025 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	3 127 325		3 127 325
Résultat financier	329 850		329 850
Résultat exceptionnel	-120 999		-120 999
Participation des salariés	-235 595		-235 595
TOTAL	3 100 580	861 025	2 239 555

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	26	0
Agents de maîtrise & techniciens	7	0
Employés	286	
Apprenti	2	
TOTAL	321	0

PERIMETRE D'INTEGRATION FISCALE

Société Mère : SAS ROMDIS

Sociétés Filles : SAS ROUDAUT, EURL L.R, EURL ST PAUL VOYAGES.

La SAS ROUDAUT est entrée dans le périmètre de l'intégration fiscale le 1^{er} juillet 1996.

ENGAGEMENT RETRAITE

L'engagement envers les salariés au titre des indemnités de départ à la retraite a été évalué selon les critères suivants :

- âge de départ : 65 ans
- effectif au 30.06.2015 : 321 salariés dont 26 cadres
- ccn retenue : commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire
- augmentation des salaires : 1 %
- taux actualisation : 2 %
- taux de rotation du personnel : 2%
- départ à la retraite à l'initiative du salarié
- la table de mortalité utilisée : table réglementaire TV 88/90

Il ressort un engagement pour un montant de 569 KE (charges sociales incluses).

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 2 942 438 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
<i>Clients fact.a établir(418100)</i>	12 252
<i>Clients fae inter groupe(418101)</i>	2 238 830
<i>Clients part.pub a établir(418200)</i>	24 695
TOTAL	2 275 777

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Frs rrr a recevoir(409800)</i>	266 808
<i>Etat pdt a recevoir(448700)</i>	219 973
<i>Credit debit divers pdts(468700)</i>	158 014
TOTAL	644 795

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Bque produit a recevoir(518700)</i>	21 867
TOTAL	21 867

Charges constatées d'avance = 218 673 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Cca assurances(486000)</i>	17 556
<i>Cca maintenance(486200)</i>	67 438
<i>Cca maintenance drive(486201)</i>	20 554
<i>Cca publicite(486300)</i>	48 842
<i>Charges d'avance(486500)</i>	64 283
TOTAL	218 673

Charges à payer = 4 044 555 E

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Interets courus sur empru(168840)</i>	12 220
<i>Banque interets courus(518600)</i>	7 455
TOTAL	19 675

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn.fact.non parvenues(408100)</i>	502 890
<i>Fourni. fnp inter groupe(408101)</i>	244 763
TOTAL	747 653

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	635 022
Provision prime annuelle (13em(428300)	227 969
Prime de bilan(428350)	191 785
Participation des salaries(428400)	235 595
Interessement(428600)	533 267
Personnel indem. cdd a payer(428620)	13 138
Org. sociaux/conges payes(438200)	241 209
Charges/13eme mois(438300)	86 628
Org. soc.ch.primes bilan(438600)	72 879
Charges/indem. cdd a payer(438620)	4 598
Etat autres charges a pay(448600)	329 836
Etat cvae a payer(448612)	9 700
Etat formation continue(448620)	46 726
Etat effort construction(448630)	49 666
Etat taxe apprentissage(448640)	32 833
Etat organic / c3s(448650)	82 720
Etat organic/surface(448660)	311 246
TOTAL	3 104 818

Autres dettes	Montant
Cred.debit.div.chges a pa(468600)	172 409
TOTAL	172 409

Annexes (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SAS SADI	100 000	732 356	75	11 434	677 251			336 502	70 646	
EUROL L.R	7 622	7 739	100	7 622	37 234			1 166 961	21 873	
SCI LA ROMANAISE	209 465		100	460 000	580 397	507 212		391 157	370 932	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										

Participations non reprises en A: * il s'agit principalement de participations prises au sein des centrales d'achats et autres structures de groupement LECLERC.

Observations complémentaires

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

SAS ROMDIS	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	1 819 536		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	502 501		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Produits financiers	33 070		

SAS SADI	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations 7622 -7622 (dépréciation 100 % titres LR)	11 434		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	2 238 830		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	244 763		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 138 435		
Produits de participation			
Autres produits financiers	54 977		
Charges financières	26 481		

Engagements financiers

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Articles 24-9 et 24-16)

Engagements donnés				Montant
<i>Effets escomptés non échus</i>				
<i>Avals, cautions et garanties</i>				
GPS HOLDING	à hauteur de	3 813 000	en garantie des emprunts	
TIGNIEUDIS	à hauteur de	1 219 000	en garantie des emprunts	
SAS FERNEYDIS	à hauteur de	584 287	en garantie des emprunts	
SAS NORD ISERE DISTRIBUTION	à hauteur de	1 777 778	en garantie des emprunts	
CODYMEX (Tignieudis)	à hauteur de	777 778	en garantie des emprunts	
HOLDYMO	à hauteur de	1 666 667	en garantie des emprunts	
CODYMO	à hauteur de	7 263 444	en garantie du crédit bail immobilier	
LUXDIS	à hauteur de	3 219 100	en garantie des emprunts	
DM DIS	à hauteur de	267 000	en garantie des emprunts	
LR	à hauteur de	1 250 000	en garantie des emprunts	
RS FINANCE	à hauteur de	2 602 600	en garantie des emprunts	
SADI	à hauteur de	5 474 000	en garantie des emprunts	
HOLDING CME	à hauteur de	2 383 333	en garantie des emprunts	
SCI DUGRAND RIEUX	à hauteur de	175 000	en garantie des emprunts	
SOCARA	à hauteur de	480 023	en garantie des emprunts	
APRAL	à hauteur de	907 625	en garantie des emprunts	
33 860 635				33 860 635
Dettes garanties par des sûretés réelles : 14 185 651 E				
Nantissement du fonds de commerce :				
- au profit de la BCME LYON, en garantie de l'emprunt de 5 711 KE, en cours au 30/06/2015 4 517 458 €				
- au profit du Crédit Agricole Sud Rhône Alpes, en garantie de l'emprunt de 5 703 KE, en cours au 30/06/2015 4 500 000 €				
- au profit de la BCME LYON, en garantie de l'emprunt de 2 090 KE, en cours au 30/06/2015 1 093 443 €				
- au profit du Crédit Agricole Sud Rhône Alpes, en garantie de l'emprunt de 2 089 KE, en cours au 30/06/2015 1 193 715 €				
- au profit de ARKEA, en garantie de l'emprunt de 2 000 KE, en cours au 30/06/2015 1 808 748 €				
- au profit de ARKEA, en garantie de l'emprunt de 1 350 KE, en cours au 30/06/2015 1 072 287 €				
<i>Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés</i>				568 675
<i>Autres engagements donnés :</i>				
<i>Intérêts emprunt à courir</i>				
<i>Pour les emprunts à taux variable, les intérêts restant à courir ont été estimés selon le dernier taux connu</i>				1 489 671
Total (1)				
(1) Dont concernant :				
- les dirigeants				
- les filiales				
- les participations				
- les autres entreprises liées				
Dont engagements assortis de sûretés réelles				
Engagements reçus				Montant

Tableau de Financement

SAS ETABLISSEMENTS ROUDAUT

PRÉPARATION DU TABLEAU DE FINANCEMENT

Période du 01/07/2014 au 30/06/2015

Présenté en Euros

Edité le 14/10/2015

Composantes intermédiaires de calcul du tableau de financement	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)
Résultat net comptable	2 239 555	3 050 204
+ Dotations aux amortissements	2 309 240	2 216 943
+ Dotations aux provisions	788 867	603 589
- Reprises sur amortissements		
- Reprises sur provisions	586 067	863 310
+ Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	12 889	28 547
- Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés	8 186	22 986
- Subventions d'investissement virées au résultat		
Capacité d'autofinancement	4 756 297	5 012 988
Recouvrements de prêts, dépôts & créances immobilisées (porté en ressources durables)		
Octroi de prêts, dépôts & créances immobilisées (porté en emplois stables)	804 714	
Variation des prêts, dépôts & créances immobilisées	-804 714	
Augmentation par apports externes (porté en ressources durables)		
Augmentation par primes, réserves, compte courant, ou affectation du résultat de l'exploitant		
Réduction par remboursement du capital (porté en emplois stables)		
Réduction par imputation des pertes		
Prélèvements de l'exploitant (porté en emplois stables)		
Variation annuelle du capital social ou des apports		
Primes versées liées au capital (porté en ressources durables)		
Subventions d'équipement perçues (porté en ressources durables)		
Distribution de dividendes mises en paiement (porté en emplois stables)	2 002 000	2 002 000
Autres réductions des capitaux propres (hors capital social ou apports) (porté en emplois stables)		
Variation annuelle des capitaux propres autres que capital social ou apports	-2 002 000	-2 002 000
Acquisition d'immobilisations incorporelles (porté en emplois stables)	8 502	8 663
Acquisition d'immobilisations corporelles (porté en emplois stables)	1 699 635	3 037 682
Acquisition d'immobilisations financières (porté en emplois stables)	13 810	9 165
Prix de cession d'immobilisations incorporelles (porté en ressources durables)		
Prix de cession d'immobilisations corporelles (porté en ressources durables)	8 186	22 986
Prix de cession d'immobilisations financières (porté en ressources durables)		
Variation annuelle des immobilisations	1 713 761	3 032 524
Souscription de nouveaux emprunts (porté en ressources durables)	657 400	3 303 620
Apports en compte courant (durables) (porté en ressources durables)	-25 823	1 197 721
Remboursement d'emprunts (porté en emplois stables)	1 206 106	2 483 379
Remboursement de comptes courants (porté en emplois stables)	-285 267	2 194 759
Variation annuelle des dettes financières	-289 262	-176 797
Apports en compte courant (court terme) (porté en variation dettes exploitation)		
Remboursement de compte courant (court terme) (porté en variation dettes exploitation)		
Solde AN compte courant court terme exercice précédent (court terme)		
Augmentation des charges à répartir (porté en emplois stables)		
Amortissement des charges à répartir		
Variation annuelle des charges à répartir		

SAS ETABLISSEMENTS ROUDAUT

Tableau de financement

Période du 01/07/2014 au 30/06/2015

Présenté en Euros

Edité le 14/10/2015

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)	Exercice préc. 30/06/2014 (12 mois)
Ressources durables		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	4 756 297	5 012 988
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation de capital et apports		
Augmentation des autres capitaux propres		
Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
Prix de cession des immobilisations incorporelles		
Prix de cession des immobilisations corporelles	8 186	22 986
Prix de cession des immobilisations financières		
Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Augmentation des dettes financières	631 577	4 501 341
Total des ressources (I)	5 396 060	9 537 315
Emplois stables		
Diminution des capitaux propres		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	2 002 000	2 002 000
Réduction de capital, autres distributions		
Réductions des autres capitaux propres		
Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
Immobilisations incorporelles	8 502	8 663
Immobilisations corporelles	1 699 635	3 037 682
Immobilisations financières	13 810	9 165
Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées	804 714	
Remboursement des dettes financières	920 839	4 678 138
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des emplois (II)	5 449 500	9 735 648
Variation du fonds de roulement net global		
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)		
Emplois nets de fonds permanents (II-I)	53 440	198 333
Valeur du fonds de roulement à la clôture	5 529 093	5 556 710

SAS ETABLISSEMENTS ROUDAUT

Tableau de financement

Période du 01/07/2014 au 30/06/2015

Présenté en Euros

Edité le 14/10/2015

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exercice clos le 30/06/2015 Solde	Exercice préc. 30/06/2014 Solde N-1
Variations d'exploitation				
<i>Variations des actifs d'exploitation</i>				
Stocks de matières et approvisionnements nets	666 328		-666 328	-213 740
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours	111 221		-111 221	25 655
Avances et acomptes versés sur commandes		164 347	164 347	-164 347
Créances clients et comptes rattachés nets		284 030	284 030	309 618
Provisions pour dépréciation des clients douteux		5 313	5 313	-2 220
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)	978 012		-978 012	-936 115
Variation des comptes courants débiteurs				
<i>Variations des dettes d'exploitation</i>				
Avances et acomptes reçus sur commandes	3 629		-3 629	2 624
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 847		-50 847	-73 256
Autres dettes d'exploitation	279 572		-279 572	419 585
Totaux d'exploitation	2 089 610	453 690	-1 635 920	-632 197
Variation nette d'exploitation (A)	1 635 920		-1 635 920	-632 197
Variation hors exploitation				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
Totaux hors exploitation				
Variation nette hors exploitation (B)				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement			-1 635 920	-632 197
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement				
Variation de trésorerie				
Variation des disponibilités		842 928	842 928	301 307
Variation des concours bancaires		846 432	846 432	529 224
Totaux de trésorerie		1 689 360	1 689 360	830 531
Variation nette de trésorerie (C)		1 689 360	1 689 360	830 531
Variation du fonds de roulement net global				
Emploi net			53 440	198 334
Ressource nette				

ETS ROUDAUT

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 167 693,92 Euros
Siège social : 95 Rue Clair
26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS

R.C.S. : 436 580 070 RCS ROMANS
SIRET : 436 580 070 000 23

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 JUIN 2015)

* Dividendes :	2 002 000,00 Euros
* Réserve Ordinaire :	237 555,29 Euros
	2 239 555,29 euros

Le dividende global s'élève à 2 002 000 Euros, soit un dividende de 182 Euros par action. Il est éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 910 euros, et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 2 001 090 euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2 à 4 DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2 à 4 DU CGI (personnes morales)
30/06/2012	182 €	182 € (soit un montant global de 910 €)	182 € (soit un montant global de 2 001 090 €)
30/06/2013	182 €	182 € (soit un montant global de 910 €)	182 € (soit un montant global de 2 001 090 €)
30/06/2014	182 €	182 € (soit un montant global de 910 €)	182 € (soit un montant global de 2 001 090 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 DECEMBRE 2015

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par la Présidente, savoir :

* Dividendes :	2 002 000,00 Euros
* Réserve Ordinaire :	237 555,29 Euros
	2 239 555,29 euros

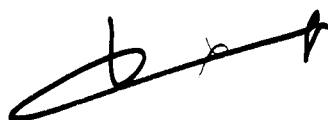
Le dividende global s'élève à 2 002 000 Euros, soit un dividende de 182 Euros par action. Il est éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 910 euros, et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 2 001 090 euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2 à 4 DU CGI <i>(personnes physiques)</i>	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2 à 4 DU CGI <i>(personnes morales)</i>
30/06/2012	182 €	182 € (soit un montant global de 910 €)	182 € (soit un montant global de 2 001 090 €)
30/06/2013	182 €	182 € (soit un montant global de 910 €)	182 € (soit un montant global de 2 001 090 €)
30/06/2014	182 €	182 € (soit un montant global de 910 €)	182 € (soit un montant global de 2 001 090 €)

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LA PRESIDENTE
copie certifiée conforme

V. TATIN


ETS ROUDAUT

Société par actions simplifiée au capital de 167 694 €

Siège social : 95 Rue Clair 26750 SAINT PAUL LES ROMANS

RCS : ROMANS B 436 580 070

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2015

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ETS ROUDAUT, 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.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant, exposé dans la note « Informations complémentaires sur le bilan actif » concernant le reclassement comptable des Bons de Réductions Informatiques Immédiats (BRII).

II - 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 :

Les avances en comptes courants et le prêt au profit des sociétés liées sont jugés recouvrables du fait du contexte décrit dans la note « Informations complémentaires sur le bilan actif » de l'annexe.

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.

III - Vérifications et informations spécifiques

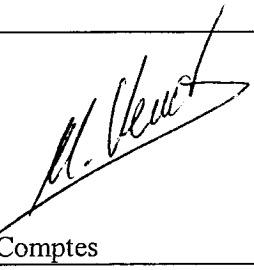
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 aux associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Valence, le 14 décembre 2015.

Le commissaire aux comptes

MAZARS & SEFCO


Matthieu Vernet
Commissaire aux Comptes


Jean-Pierre PEDRENO
Associé
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2014 au 30/06/2015

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	45 119,89	39 724,75	5 395,14	0,01	3 746,04	0,01
Fonds commercial	4 006,36		4 006,36	0,01	4 006,36	0,01
Autres immobilisations incorporelles	1 638 049,94	701 039,16	937 010,78	2,10	1 028 868,17	2,28
Terrains	1 001 180,74	422 090,76	579 089,98	1,30	617 831,92	1,37
Constructions	28 881 272,73	13 168 173,47	15 713 099,26	35,26	13 998 517,13	31,01
Installations techniques, matériel & outillage industriels	5 049 818,12	2 677 774,41	2 372 043,71	5,32	2 564 920,41	5,68
Autres immobilisations corporelles	2 058 350,93	1 594 146,35	464 204,58	1,04	512 456,76	1,14
Immobilisations en cours					1 958 484,10	4,34
Autres Participations	1 695 640,78	7 622,00	1 688 018,78	3,79	1 674 218,77	3,71
Créances rattachées à des participations	94 790,99		94 790,99	0,21	94 790,99	0,21
Prêts	860 714,00		860 714,00	1,93	61 714,00	0,14
Autres immobilisations financières	11 888,27		11 888,27	0,03	6 174,05	0,01
TOTAL (I)	41 340 832,75	18 610 570,90	22 730 261,85	51,01	22 525 728,70	49,89
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	42 724,18		42 724,18	0,10	38 590,67	0,09
Marchandises	9 069 328,78	560 180,31	8 509 148,47	19,10	7 846 953,90	17,38
Avances & acomptes versés sur commandes					164 347,48	0,36
Clients et comptes rattachés	2 375 538,95	23 599,87	2 351 939,08	5,28	2 635 969,01	5,84
Autres créances						
. Personnel	3 504,38		3 504,38	0,01	8 537,30	0,02
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	209 664,49		209 664,49	0,47	373 764,98	0,83
. Autres	5 917 839,58	25 822,75	5 892 016,83	13,22	5 895 111,92	13,06
Valeurs mobilières de placement	3 400 000,00		3 400 000,00	7,63	3 400 000,00	7,53
Disponibilités	1 203 660,48		1 203 660,48	2,70	2 046 588,55	4,53
Charges constatées d'avance	218 672,88		218 672,88	0,49	211 076,10	0,47
TOTAL (II)	22 440 933,72	609 602,93	21 831 330,79	48,99	22 620 939,91	50,11
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	63 781 766,47	19 220 173,83	44 561 592,64	100,00	45 146 668,61	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2014 au 30/06/2015

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 167 693,92)	167 693,92	0,38	167 693,92	0,37
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 530,69	0,01	5 530,69	0,01
Réserve légale	16 769,39	0,04	16 769,39	0,04
Autres réserves	11 278 475,26	25,31	10 230 271,47	22,66
Résultat de l'exercice	2 239 555,29	5,03	3 050 203,79	6,76
TOTAL(I)	13 708 024,55	30,76	13 470 469,26	29,84
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	809 576,00	1,82	738 508,00	1,64
TOTAL (III)	809 576,00	1,82	738 508,00	1,64
Emprunts et dettes				
. Emprunts	14 197 870,11	31,86	14 749 769,98	32,67
. Découverts, concours bancaires	1 383 111,02	3,10	559 470,22	1,24
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	12 478,70	0,03	12 478,70	0,03
. Associés	1 928 440,39	4,33	2 759 994,02	6,11
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	4 746,78	0,01	8 376,25	0,02
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 811 891,58	17,53	7 862 738,83	17,42
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	2 298 564,13	5,16	2 758 927,00	6,11
. Organismes sociaux	1 074 560,17	2,41	975 935,76	2,16
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	129 372,00	0,29	171 034,48	0,38
. Autres impôts, taxes et assimilés	862 727,45	1,94	878 071,35	1,94
Autres dettes	340 229,76	0,76	200 894,76	0,44
TOTAL(IV)	30 043 992,09	67,42	30 937 691,35	68,53
TOTAL PASSIF (I à V)	44 561 592,64	100,00	45 146 668,61	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2014 au 30/06/2015

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	102 664 909,49		102 664 909,49	92,16	103 321 010,99	91,73	-656 101			
Production vendue biens	8 019 271,83		8 019 271,83	7,20	8 596 287,87	7,63	-577 016		-6,70	
Production vendue services	716 157,72		716 157,72	0,64	717 609,68	0,64	-1 452		-0,19	
Chiffres d'Affaires Nets	111 400 339,04		111 400 339,04	100,00	112 634 908,54	100,00	-1 234 569			
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			825 992,36	0,74	953 783,12	0,85	-127 791		-13,39	
Autres produits			403 725,90	0,36	1 160 939,98	1,03	-757 214		-65,21	
Total des produits d'exploitation (I)			112 630 057,30	101,10	114 749 631,64	101,88	-2 119 574			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			87 035 565,13	78,13	88 345 019,91	78,43	-1 309 454			
Variation de stock (marchandises)			-773 415,83	-0,68	-183 641,35	-0,15	-589 774		-321,15	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 978 247,36	1,78	1 943 646,33	1,73	34 601		1,78	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-4 133,51	0,00	-4 443,77	0,00	310		6,98	
Autres achats et charges externes			5 952 365,02	5,34	5 724 720,00	5,08	227 645		3,98	
Impôts, taxes et versements assimilés			2 154 729,66	1,93	1 927 840,06	1,71	226 889		11,77	
Salaires et traitements			7 477 536,75	6,71	7 715 372,41	6,85	-237 836		-3,07	
Charges sociales			2 124 975,25	1,91	1 952 141,52	1,73	172 834		8,85	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 309 239,78	2,07	2 216 943,13	1,97	92 296		4,16	
Dotations aux provisions sur actif circulant			583 780,18	0,52	477 871,44	0,42	105 909		22,16	
Dotations aux provisions pour risques et charges			179 264,00	0,16	125 718,00	0,11	53 546		42,59	
Autres charges			484 578,60	0,43	1 236 554,38	1,10	-751 976		-60,80	
Total des charges d'exploitation (II)			109 502 732,39	98,30	111 477 742,06	98,97	-1 975 010			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			3 127 324,91	2,81	3 271 889,58	2,90	-144 565		-4,41	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Produits financiers de participations			137 453,68	0,12	107 566,76	0,10	29 887		27,78	
Autres intérêts et produits assimilés			573 495,31	0,51	522 210,06	0,46	51 285		9,82	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			50,99	0,00	286,46	0,00	-236		-82,51	
Total des produits financiers (V)			710 999,98	0,64	630 063,28	0,56	80 936		12,85	
Dotations financières aux amortissements et provisions			25 822,75	0,02			25 822		N/S	
Intérêts et charges assimilées			355 327,42	0,32	353 556,07	0,31	1 771		0,50	
Total des charges financières (VI)			381 150,17	0,34	353 556,07	0,31	27 594		7,80	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			329 849,81	0,30	276 507,21	0,25	53 342		19,29	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			3 457 174,72	3,10	3 548 396,79	3,15	-91 222		-2,56	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			128 651,33	0,12	1 476 493,27	1,31	-1 347 842		-91,28	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			8 185,83	0,01	22 985,58	0,02	-14 800		-64,38	
Total des produits exceptionnels (VII)			136 837,16	0,12	1 499 478,85	1,33	-1 362 641		-90,86	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			244 948,09	0,22	171 903,67	0,15	73 045		42,49	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			12 888,50	0,01	28 547,18	0,03	-15 659		-54,84	
Total des charges exceptionnelles (VIII)			257 836,59	0,23	200 450,85	0,18	57 386		28,63	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			-120 999,43	-0,10	1 299 028,00	1,15	-1 420 027		-109,30	
Participation des salariés (IX)			235 595,00	0,21	417 809,00	0,37	-182 214		-43,60	
Impôts sur les bénéfices (X)			861 025,00	0,77	1 379 412,00	1,22	-518 387		-37,57	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2014 au 30/06/2015

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Total des Produits (I+III+V+VII)	113 477 894,44	101,86	116 879 173,77	103,77	-3 401 279	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	111 238 339,15	99,85	113 828 969,98	101,06	-2 590 630	
RÉSULTAT NET	2 239 555,29	2,01	3 050 203,79	2,71	-810 648	-26,57
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2015 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2014 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 44 561 592,64 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 239 555,29 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/10/2015 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Référentiel comptable appliqué : règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat facturé, augmentés des frais de centrales correspondants et diminués des ristournes acquises.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.
- Valorisation des titres : la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée à hauteur du montant de la différence. La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et passif, et le cas échéant d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Le CICE 2014 est calculé sur les salaires du 01/01/2014 au 31/12/2014 s'élève à 358 524 euros.

Utilisation du CICE 2013 (perçu en 2014).

Le CICE perçu s'élève à 231 199 euros. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

PROVISION POUR RISQUE :

Une provision pour risque liée au contrôle URSSAF sur les années civiles 2009, 2010 et 2011 a été comptabilisée sur l'exercice arrêté au 30 juin 2014 à hauteur de 215 798.10 euros. A ce jour, le redressement est toujours contesté par la Société.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 4 006 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	4 006		4 006	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	4 006		4 006	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 41 340 833 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 678 674	8 502		1 687 176
Immobilisations corporelles	35 303 866	3 658 119	1 971 363	36 990 623
Immobilisations financières	1 844 520	818 524	10	2 663 034
TOTAL	38 827 060	4 485 145	1 971 373	41 340 833

Amortissements et provisions d'actif = 18 610 571 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	642 054	98 710		740 764
Immobilisations corporelles	15 651 655	2 210 530		17 862 185
Autres immobilisations financières	7 622			7 622
TOTAL	16 301 331	2 309 240		18 610 571

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences	44 370	38 975	5 395	1 ans
Licences drive	750	750	0	1 ans
Fonds essence	4 006	0	4 006	Non amortiss.
Logiciel	64 850	64 164	686	1 ans
Usufruit titres sci romanaise	460 000	460 000	0	5 ans
Usufruit terrain drive	1 113 200	176 875	936 325	25 ans
Agencs amenagt terrains	679 913	293 392	386 521	de 4 à 30 ans
Agencs amenag terrain drive	33 870	6 845	27 022	de 10 à 20 ans
Amena. terrain extension	287 398	121 851	165 547	de 10 à 12 ans
Construction magasin	4 630 208	3 814 759	815 449	de 8 à 30 ans
Const.appart st marcellin	30 543	28 684	1 858	40 ans
Const. ext batiment mag.	3 335 051	423 484	2 911 567	de 20 à 30 ans
Construction drive	1 415 384	184 292	1 231 092	de 20 à 30 ans
Inst.agencs const.	2 255 418	2 183 460	71 958	de 5 à 30 ans
Inst.agencs magasin	118 973	118 973	0	10 ans
Inst. agent.magasin exten.nord	10 164 519	2 059 800	8 104 719	de 7 à 15 ans
Inst.agencs magasin	5 999 110	4 078 020	1 921 091	de 1 à 20 ans
Amenagement drive	932 066	276 700	655 366	de 5 à 15 ans
Materiel outillage	4 315 760	2 485 112	1 830 648	de 3 à 15 ans
Materiel outillage drive	734 058	192 663	541 396	de 5 à 20 ans
Installations agencs	622 545	541 869	80 677	de 4 à 15 ans
Agencs amenagts drive	88 927	36 991	51 936	8 ans
Agencs amenagts magasin	30 276	16 332	13 944	de 4 à 10 ans
Amenagement station service	460 270	434 662	25 608	de 5 à 15 ans
Materiel de transport	73 145	21 512	51 633	5 ans
Mat.bureau info	499 485	384 074	115 411	de 2 à 6 ans
Materiel info drive	82 855	54 235	28 620	5 ans
Mobilier de bureau	169 300	82 749	86 551	de 3 à 9 ans
Mobilier de bureau	20 436	19 825	611	de 4 à 7 ans
Mobilier de bureau drive	4 028	1 898	2 130	7 ans
Oeuvres d'art	7 083	0	7 083	Non amortiss.
TOTAL	38 677 799	18 602 946	20 074 850	

Etat des créances = 9 692 614 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	967 393		967 393
Actif circulant & charges d'avance	8 725 220	8 698 480	26 740
TOTAL	9 692 614	8 698 480	994 133

Provisions pour dépréciation = 609 603 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	448 959	560 180	448 959		560 180
Comptes de tiers	28 912	23 600	28 912		23 600
Comptes financiers		25 823			25 823
TOTAL	477 871	609 603	477 871		609 603

Créances représentées par des effets de commerce = 8 568 E

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	8 568
TOTAL	8 568

Produits à recevoir par postes du bilan = 2 942 438 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés	2 275 777
Autres créances	644 795
Disponibilités	21 867
TOTAL	2 942 438

Charges constatées d'avance = 218 673 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan actif

La SAS ROUDAUT en qualité de parrain principal a accepté de consentir un prêt de 800 000 euros à la société LUXDIS dans le prolongement d'une ligne de découvert que celle-ci a elle-même mise en place à cet effet.

Ce prêt et les avances en comptes courants sont jugés recouvrables dans le contexte de redressement du groupe DMDIS.

Les émissions de bons de réduction informatiques immédiat (BRII) ont fait l'objet d'un reclassement comptable du compte 511215 au compte 467002.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 167 694 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	11000	15,24	167 694
Titres en fin d'exercice	11000	15,24	167 694

Provisions = 809 576 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées		0			
Provisions pour risques & charges	738 508	179 264	108 196		809 576
TOTAL	738 508	179 264	108 196		809 576

Etat des dettes = 30 039 245 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	15 580 981	2 950 565	5 610 071	7 020 345
Dettes financières diverses	1 940 919	1 940 919		
Fournisseurs	7 811 892	7 811 892		
Dettes fiscales & sociales	4 365 224	4 365 224		
Autres dettes	340 230	340 230		
TOTAL	30 039 245	17 408 829	5 610 071	7 020 345

Charges à payer par postes du bilan = 4 044 555 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	19 675
Fournisseurs	747 653
Dettes fiscales & sociales	3 104 818
Autres dettes	172 409
TOTAL	4 044 555

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 111 400 339 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	103 382 235	92,80 %
Ventes de produits finis	8 019 272	7,20 %
Produits des activités annexes	716 158	0,64 %
Rabais, remises & ristournes accord	-717 325	-0,64 %
TOTAL	111 400 339	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 861 025 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	3 127 325		3 127 325
Résultat financier	329 850		329 850
Résultat exceptionnel	-120 999		-120 999
Participation des salariés	-235 595		-235 595
TOTAL	3 100 580	861 025	2 239 555

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	26	0
Agents de maîtrise & techniciens	7	0
Employés	286	
Apprenti	2	
TOTAL	321	0

PERIMETRE D'INTEGRATION FISCALE

Société Mère : SAS ROMDIS

Sociétés Filles : SAS ROUDAUT, EURL L.R, EURL ST PAUL VOYAGES.

La SAS ROUDAUT est entrée dans le périmètre de l'intégration fiscale le 1^{er} juillet 1996.

ENGAGEMENT RETRAITE

L'engagement envers les salariés au titre des indemnités de départ à la retraite a été évalué selon les critères suivants :

- âge de départ : 65 ans
- effectif au 30.06.2015 : 321 salariés dont 26 cadres
- ccn retenue : commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire
- augmentation des salaires : 1 %
- taux actualisation : 2 %
- taux de rotation du personnel : 2%
- départ à la retraite à l'initiative du salarié
- la table de mortalité utilisée : table réglementaire TV 88/90

Il ressort un engagement pour un montant de 569 KE (charges sociales incluses).

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 2 942 438 E

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. a établir(418100)	12 252
Clients fact. inter groupe(418101)	2 238 830
Clients part. pub a établir(418200)	24 695
TOTAL	2 275 777

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Frs int. a recevoir(409800)	266 808
Etat pdt a recevoir(448700)	219 973
Credit debit divers pdts(468700)	158 014
TOTAL	644 795

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Bque produit a recevoir(518700)	21 867
TOTAL	21 867

Charges constatées d'avance = 218 673 E

Charges constatées d'avance	Montant
Cca assurances(486000)	17 556
Cca maintenance(486200)	67 438
Cca maintenance drive(486201)	20 554
Cca publicite(486300)	48 842
Charges d'avance(486500)	64 283
TOTAL	218 673

Charges à payer = 4 044 555 E

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus sur empru(168840)	12 220
Banque interets courus(518600)	7 455
TOTAL	19 675

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn. fact. non parvenues(408100)	502 890
Fourni. fnp inter groupe(408101)	244 763
TOTAL	747 653

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	635 022
Provision prime annuelle (13em(428300)	227 969
Prime de bilan(428350)	191 785
Participation des salaries(428400)	235 595
Interessement(428600)	533 267
Personnel indem. cdd a payer(428620)	13 138
Org.sociaux/conges payes(438200)	241 209
Charges/13eme mois(438300)	86 628
Org.soc.ch.primes bilan(438600)	72 879
Charges/indem. cdd a payer(438620)	4 598
Etat autres charges a pay(448600)	329 836
Etat cvae a payer(448612)	9 700
Etat formation continue(448620)	46 726
Etat effort construction(448630)	49 666
Etat taxe apprentissage(448640)	32 833
Etat organic / c3s(448650)	82 720
Etat organic/surface(448660)	311 246
TOTAL	3 104 818

Autres dettes	Montant
Cred.debit.div.chges a pa(468600)	172 409
TOTAL	172 409

Annexes (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SAS SADI	100 000	732 356	75	11 434	677 251			336 502	70 646	
EURL L.R	7 622	7 739	100	7 622	37 234			1 166 961	21 873	
SCI LA ROMANAISE	209 465		100	460 000	580 397	507 212		391 157	370 932	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										

Participations non reprises en A: * il s'agit principalement de participations prises au sein des centrales d'achats et autres structures de groupement LECLERC.

Observations complémentaires

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

SAS ROMDIS	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	1 819 536		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	502 501		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Produits financiers	33 070		

SAS SADI	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations 7622 -7622 (dépréciation 100 % titres LR)	11 434		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	2 238 830		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	244 763		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 138 435		
Produits de participation			
Autres produits financiers	54 977		
Charges financières	26 481		

Engagements financiers

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Articles 24-9 et 24-16)

Engagements donnés				Montant
<i>Effets escomptés non échus</i>				
<i>Avals, cautions et garanties</i>				
GPS HOLDING	à hauteur de	3 813 000	en garantie des emprunts	
TIGNIEUDIS	à hauteur de	1 219 000	en garantie des emprunts	
SAS FERNEYDIS	à hauteur de	584 287	en garantie des emprunts	
SAS NORD ISERE DISTRIBUTION	à hauteur de	1 777 778	en garantie des emprunts	
CODYMEX (Tignieudis)	à hauteur de	777 778	en garantie des emprunts	
HOLDYMO	à hauteur de	1 666 667	en garantie des emprunts	
CODYMO	à hauteur de	7 263 444	en garantie du crédit bail immobilier	
LUXDIS	à hauteur de	3 219 100	en garantie des emprunts	
DM DIS	à hauteur de	267 000	en garantie des emprunts	
LR	à hauteur de	1 250 000	en garantie des emprunts	
RS FINANCE	à hauteur de	2 602 600	en garantie des emprunts	
SADI	à hauteur de	5 474 000	en garantie des emprunts	
HOLDING CME	à hauteur de	2 383 333	en garantie des emprunts	
SCI DUGRAND RIEUX	à hauteur de	175 000	en garantie des emprunts	
SOCARA	à hauteur de	480 023	en garantie des emprunts	
APRAL	à hauteur de	907 625	en garantie des emprunts	
33 860 635				33 860 635
Dettes garanties par des sûretés réelles : 14 185 651 E				
Nantissement du fonds de commerce :				
- au profit de la BCME LYON, en garantie de l'emprunt de 5 711 KE, en cours au 30/06/2015 4 517 458 €				
- au profit du Crédit Agricole Sud Rhône Alpes, en garantie de l'emprunt de 5 703 KE, en cours au 30/06/2015 4 500 000 €				
- au profit de la BCME LYON, en garantie de l'emprunt de 2 090 KE, en cours au 30/06/2015 1 093 443 €				
- au profit du Crédit Agricole Sud Rhône Alpes, en garantie de l'emprunt de 2 089 KE, en cours au 30/06/2015 1 193 715 €				
- au profit de ARKEA, en garantie de l'emprunt de 2 000 KE, en cours au 30/06/2015 1 808 748 €				
- au profit de ARKEA, en garantie de l'emprunt de 1 350 KE, en cours au 30/06/2015 1 072 287 €				
<i>Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés</i>				568 675
<i>Autres engagements donnés :</i>				
<i>Intérêts emprunt à courir</i>				
<i>Pour les emprunts à taux variable, les intérêts restant à courir ont été estimés selon le dernier taux connu</i>				1 489 671
Total (1)				
(1) Dont concernant :				
- les dirigeants				
- les filiales				
- les participations				
- les autres entreprises liées				
Dont engagements assortis de sûretés réelles				
Engagements reçus				Montant

Tableau de Financement

SAS ETABLISSEMENTS ROUDAUT
PRÉPARATION DU TABLEAU DE FINANCEMENT

Période du 01/07/2014 au 30/06/2015

Présenté en Euros

Edité le 14/10/2015

Composantes Intermédiaires de calcul du tableau de financement	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)
Résultat net comptable	2 239 555	3 050 204
+ Dotations aux amortissements	2 309 240	2 216 943
+ Dotations aux provisions	788 867	603 589
- Reprises sur amortissements		
- Reprises sur provisions	586 067	863 310
+ Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	12 889	28 547
- Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés	8 186	22 986
- Subventions d'investissement virées au résultat		
Capacité d'autofinancement	4 756 297	5 012 988
Recouvrements de prêts, dépôts & créances immobilisées (porté en ressources durables)		
Octroi de prêts, dépôts & créances immobilisées (porté en emplois stables)	804 714	
Variation des prêts, dépôts & créances immobilisées	-804 714	
Augmentation par apports externes (porté en ressources durables)		
Augmentation par primes, réserves, compte courant, ou affectation du résultat de l'exploitant		
Réduction par remboursement du capital (porté en emplois stables)		
Réduction par imputation des pertes		
Prélèvements de l'exploitant (porté en emplois stables)		
Variation annuelle du capital social ou des apports		
Primes versées liées au capital (porté en ressources durables)		
Subventions d'équipement perçues (porté en ressources durables)		
Distribution de dividendes mises en paiement (porté en emplois stables)	2 002 000	2 002 000
Autres réductions des capitaux propres (hors capital social ou apports) (porté en emplois stables)		
Variation annuelle des capitaux propres autres que capital social ou apports	-2 002 000	-2 002 000
Acquisition d'immobilisations incorporelles (porté en emplois stables)	8 502	8 663
Acquisition d'immobilisations corporelles (porté en emplois stables)	1 699 635	3 037 682
Acquisition d'immobilisations financières (porté en emplois stables)	13 810	9 165
Prix de cession d'immobilisations incorporelles (porté en ressources durables)		
Prix de cession d'immobilisations corporelles (porté en ressources durables)	8 186	22 986
Prix de cession d'immobilisations financières (porté en ressources durables)		
Variation annuelle des immobilisations	1 713 761	3 032 524
Souscription de nouveaux emprunts (porté en ressources durables)	657 400	3 303 620
Apports en compte courant (durables) (porté en ressources durables)	-25 823	1 197 721
Remboursement d'emprunts (porté en emplois stables)	1 206 106	2 483 379
Remboursement de comptes courants (porté en emplois stables)	-285 267	2 194 759
Variation annuelle des dettes financières	-289 262	-176 797
Apports en compte courant (court terme) (porté en variation dettes exploitation)		
Remboursement de compte courant (court terme) (porté en variation dettes exploitation)		
Solde AN compte courant court terme exercice précédent (court terme)		
Augmentation des charges à répartir (porté en emplois stables)		
Amortissement des charges à répartir		
Variation annuelle des charges à répartir		

SAS ETABLISSEMENTS ROUDAUT
Tableau de financement

Période du 01/07/2014 au 30/06/2015

Présenté en Euros

Edité le 14/10/2015

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)	Exercice préc. 30/06/2014 (12 mois)
<u>Ressources durables</u>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	4 756 297	5 012 988
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation de capital et apports		
Augmentation des autres capitaux propres		
Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
Prix de cession des immobilisations incorporelles		
Prix de cession des immobilisations corporelles	8 186	22 986
Prix de cession des immobilisations financières		
Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Augmentation des dettes financières	631 577	4 501 341
Total des ressources (I)	5 396 060	9 537 315
<u>Emplois stables</u>		
Diminution des capitaux propres		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	2 002 000	2 002 000
Réduction de capital, autres distributions		
Réductions des autres capitaux propres		
Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
Immobilisations incorporelles	8 502	8 663
Immobilisations corporelles	1 699 635	3 037 682
Immobilisations financières	13 810	9 165
Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées	804 714	
Remboursement des dettes financières	920 839	4 678 138
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des emplois (II)	5 449 500	9 735 648
<u>Variation du fonds de roulement net global</u>		
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)		
Emplois nets de fonds permanents (II-I)	53 440	198 333
Valeur du fonds de roulement à la clôture	5 529 093	5 556 710

SAS ETABLISSEMENTS ROUDAUT

Tableau de financement

Période du 01/07/2014 au 30/06/2015

Présenté en Euros

Edité le 14/10/2015

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exercice clos le 30/06/2015 Solde	Exercice préc. 30/06/2014 Solde N-1
Variations d'exploitation				
<i>Variations des actifs d'exploitation</i>				
Stocks de matières et approvisionnements nets	666 328		-666 328	-213 740
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours	111 221		-111 221	25 655
Avances et acomptes versés sur commandes		164 347	164 347	-164 347
Créances clients et comptes rattachés nets		284 030	284 030	309 618
Provisions pour dépréciation des clients douteux		5 313	5 313	-2 220
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)	978 012		-978 012	-936 115
Variation des comptes courants débiteurs				
<i>Variations des dettes d'exploitation</i>				
Avances et acomptes reçus sur commandes	3 629		-3 629	2 624
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 847		-50 847	-73 256
Autres dettes d'exploitation	279 572		-279 572	419 585
Totaux d'exploitation	2 089 610	453 690	-1 635 920	-632 197
Variation nette d'exploitation (A)	1 635 920		-1 635 920	-632 197
Variation hors exploitation				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
Totaux hors exploitation				
Variation nette hors exploitation (B)				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement			-1 635 920	-632 197
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement				
Variation de trésorerie				
Variation des disponibilités		842 928	842 928	301 307
Variation des concours bancaires		846 432	846 432	529 224
Totaux de trésorerie		1 689 360	1 689 360	830 531
Variation nette de trésorerie (C)		1 689 360	1 689 360	830 531
Variation du fonds de roulement net global				
Emploi net				
Ressource nette			53 440	198 334

SAS ETABLISSEMENTS ROUDAUT

Tableau de financement

Période du 01/07/2014 au 30/06/2015

Présenté en Euros

Edité le 14/10/2015

	Tableau des Emplois et des Ressources	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)
CALCUL DE LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	Résultat net comptable + Dotations aux amortissements et aux provisions - Reprises sur amortissements et sur provisions + Valeur comptable des éléments d'actifs cédés - Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés - Subventions d'investissement virées au résultat + Autres variations complémentaires de la C.A.F.	2 239 555 3 098 107 586 067 12 889 8 186	3 050 204 2 820 533 863 310 28 547 22 986
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	= Capacité d'autofinancement de l'exercice Cessions ou réductions de l'actif immobilisé Prix de cession des immobilisations incorporelles Prix de cession des immobilisations corporelles Prix de cession des immobilisations financières Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées Augmentation des capitaux propres Augmentation de capital et apports Augmentation des autres capitaux propres Augmentation des dettes financières : emprunts souscrits Total des ressources (I) Diminution des capitaux propres Distributions mises en paiement au cours de l'exercice Réduction de capital, autres distributions Réductions des autres capitaux propres Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées Charges à répartir sur plusieurs exercices Remboursement des dettes financières Total des emplois (II) Variation du fonds de roulement net global Ressources nettes de fonds permanents (I-II) Emplois nets de fonds permanents (II-I)	4 756 297 8 186 631 577 5 396 060 2 002 000 8 502 1 699 635 13 810 804 714 920 839 5 449 500 53 440	5 012 988 22 986 4 501 341 9 537 315 2 002 000 8 663 3 037 682 9 165 4 678 138 9 735 648 198 333
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Variations d'exploitation Variations des actifs d'exploitation Stocks de matières et approvisionnements nets En-cours et produits finis nets Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés nets Provisions pour dépréciation des clients douteux Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir) Variations des dettes d'exploitation Avances et acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes d'exploitation Totaux d'exploitation Variation nette d'exploitation (A) Variation hors exploitation Variation des autres débiteurs Variation des autres créditeurs Totaux hors exploitation Variation nette hors exploitation (B) Variation du besoin en fonds de roulement Variation de trésorerie Variation des disponibilités Variation des concours bancaires Variation nette de trésorerie (C) Variation du fonds de roulement net global Emploi net Ressource nette	-666 328 -111 221 164 347 284 030 5 313 -978 012 -3 629 -50 847 -279 572 -1 635 920 -1 635 920 842 928 846 432 1 689 360 53 440	-213 740 25 655 -164 347 309 618 -2 220 -936 115 2 624 -73 256 419 585 -632 197 -632 197 301 307 529 224 830 531 198 334

ETS ROUDAUT

Société par actions simplifiée au capital de 167 694 €
Siège social : 95 Rue Clair 26750 SAINT PAUL LES ROMANS
RCS :ROMANS B 436 580 070

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice
clos le 30 juin 2015

ETS ROUDAUT

*Assemblée générale
d'approbation des
comptes de l'exercice clos
le 30 juin 2015*

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues sur l'exercice.

Avec la société DM DIS

- ✓ Personne concernée : Véronique TATIN, Présidente des sociétés Ets ROUDAUT et DM DIS depuis le 25 juin 2015.

1. Avance en compte courant non rémunéré

- ✓ Nature et objet de la convention : une avance en compte courant non rémunérée de 400 000 euros a été accordée lors des exercices précédents à la société DM DIS.

2. Cautions bancaires

Votre société s'est portée caution dans le cadre des emprunts suivants :

Date de l'autorisation par le conseil de parrainage	Bénéficiaire	Montant emprunté	Durée	Quote-part de l'engagement
17/11/2011	EDEL	1 170 000	7 ans	117 000
17/11/2011	EDEL	1 500 000	7 ans	150 000

Avec la société LUXDIS

- ✓ Personne concernée : Véronique TATIN, Présidente des sociétés ETS ROUDAUT et LUXDIS depuis le 25 juin 2015.

1. Avance en compte courant non rémunéré

- ✓ Nature et objet de la convention : une avance en compte courant non rémunérée de 210 000 euros a été accordée le 26 juin 2015 à la société LUX DIS.

2. Prêt

- ✓ Nature et objet de la convention : un prêt de 799 000 euros sur 12 mois a été consenti à LUXDIS afin de financer un besoin de trésorerie. Ce prêt est rémunéré au taux Euribor 3 mois plus une marge de 1%. A cette fin, votre société a contracté un emprunt de 800 000 euros auprès de la banque EDEL le 2 juin 2015.
- ✓ Date d'autorisation : cette convention a été autorisée par votre conseil de parrainage le 26 février 2015.

3. Cautions bancaires

Votre société s'est portée caution dans le cadre des emprunts suivants :

Date de l'autorisation par le conseil de parrainage	Bénéficiaire	Montant emprunté	Durée de la garantie	Quote-part de l'engagement
17/11/2011	EDEL	1 000 000	7 ans	100 000
17/11/2011	EDEL	1 000 000	12 mois renouvelables	100 000
17/11/2011	Crédit Coopératif	4 500 000	3 ans minimum 12 mois après ouverture	855 000
17/11/2011	Crédit Coopératif	1 000 000	3 ans minimum 12 mois après ouverture	190 000
17/11/2011	ARKEA	4 000 000	15 ans	760 000
17/11/2011	ARKEA	1 000 000	7 ans	190 000
17/11/2011	CACE	4 400 000	4 ans	836 000
17/11/2011	CACE	990 000	4 ans	188 100

ETS ROUDAUT

*Assemblée générale
d'approbation des
comptes de l'exercice clos
le 30 juin 2015*

Avec la société ROMDIS

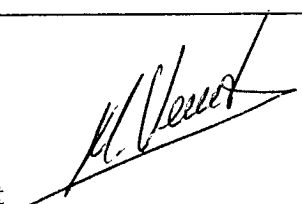
- ✓ Personne concernée : Véronique TATIN, Présidente des sociétés ETS ROUDAUT et ROMDIS.
- ✓ Nature et objet de la convention : la société ROMDIS facture à votre société une redevance annuelle de 1 000 euros portant sur la location de locaux sis à MOURS SAINT EUSEBE, 21 route des Chambarands.

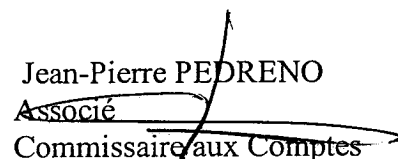
ROMDIS est locataire de ce bien à usage de bureaux et entrepôts qui appartient Véronique TATIN.

Fait à Valence, le 14 décembre 2015

Le commissaire aux comptes

MAZARS & SEFCO


Matthieu Vernet
Commissaire aux Comptes


Jean-Pierre PEDRENO
Associé
Commissaire aux Comptes