

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 20/11/2019 sous le numéro de dépôt B2019/011044

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
ROMANS SUR ISERE

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/011044**
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 20/11/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

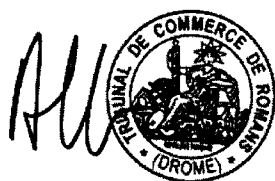
ETS ROUDAUT - Société par actions simplifiée
95 Rue Clair 26750 Saint-paul-les-romans -FRANCE-

date de clôture : 30/06/2017

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

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



804922

Bilan et Résultat

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	37 733,53	37 733,55	-0,02	252,60	- 253
Fonds commercial	4 006,36		4 006,36	4 006,36	
Autres immobilisations incorporelles	2 350 263,85	519 760,30	1 830 503,55	2 005 210,22	- 174 707
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	1 003 859,48	510 720,24	493 139,24	509 374,68	- 16 235
Constructions	28 149	15 466	12 683	14 312	-1 628 779
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 094 766,34	3 347 485,55	1 747 280,79	2 076 805,38	- 329 525
Autres immobilisations corporelles	2 079 351,39	1 704 336,08	375 015,31	411 316,01	- 36 301
Immobilisations en cours	10 350,00		10 350,00		10 350
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 715 269,59		1 715 269,59	1 705 773,59	9 496
Créances rattachées à des participations	94 790,99		94 790,99	94 790,99	
Autres titres immobilisés					
Prêts	860 714,00		860 714,00	860 714,00	
Autres immobilisations financières	13 854,27		13 854,27	13 922,27	- 68
TOTAL (I)	21 743 498,66	783 283,51	20 960 215,15	20 584 721,82	375 493
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	35 050,60		35 050,60	44 673,62	- 9 623
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	9 323 359,80	740 733,24	8 582 626,56	8 989 385,37	- 406 759
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	469 229,65	16 727,52	452 502,13	437 291,06	15 211
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 418,00		1 418,00	3 842,96	- 2 425
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	281 195,27		281 195,27	204 095,10	77 100
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 297 475,44	25 822,75	7 271 652,69	6 963 718,65	307 934
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 800 000,00		2 800 000,00	2 800 000,00	
Disponibilités	1 344 464,50		1 344 464,50	1 014 696,12	329 768
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	191 305,40		191 305,40	227 018,94	- 35 714
TOTAL (II)	21 743 498,66	783 283,51	20 960 215,15	20 584 721,82	375 493
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (02 V)	63 158 201,13	22 369 758,40	40 788 442,73	42 678 970,10	-1 890 527

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	30/06/2017 (12 mois)	30/06/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 167 693,92)	167 693,92	167 693,92	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 530,69	5 530,69	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	16 769,39	16 769,39	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	11 610 661,82	11 516 030,55	94 631
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 254 284,19	2 096 631,27	157 653
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	13 622 558,81	13 622 558,81	0
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)	0	0	0
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	710 339,00	986 575,00	- 276 236
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	710 339,00	986 575,00	- 276 236
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	13 198 571,40	11 963 554,39	1 235 017
. Découverts, concours bancaires	951 941,46	2 493 346,59	-1 541 405
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 054 447,50	1 297 861,60	- 243 414
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 795,21	8 787,76	7
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 789 632,58	7 872 552,68	-1 082 920
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	2 193 657,28	2 243 914,40	- 50 257
. Organismes sociaux	783 143,01	893 680,32	- 110 537
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	291 435,62	119 839,96	171 596
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	588 994,21	838 206,26	- 249 212
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	162 545,45	157 995,32	4 550
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	26 023 163,72	27 869 739,28	-1 846 576
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I + V)	40 788 442,73	42 678 970,10	-1 890 527

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017		Exercice clos le 30/06/2016		Exercice clos le 30/06/2015	
	Partie	Produits	Total	Total		
Ventes de marchandises	101 842 447,22		101 842 447,22	100 764 310,19	1 078 137	1,07
Production vendue biens	7 698 523,54		7 698 523,54	8 060 254,17	- 361 731	-4,49
Production vendue services	1 487 490,10		1 487 490,10	1 101 951,31	385 539	34,99
Chiffres d'affaires	110 928 460,86		110 928 460,86	109 926 515,67	1 078 255	1,00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 058 356,72	1 040 644,39	17 712	1,70
Autres produits			217,63	30 287,61	- 30 070	-99,28
Total des produits d'exploitation (I)			112 007 055,21	110 997 447,67	1 065 897	1,00
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			85 352 656,35	84 911 833,71	440 823	0,52
Variation de stock (marchandises)			219 229,74	-473 260,66	692 490	146,32
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 047 409,45	2 022 556,15	24 853	1,23
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			9 623,02	-1 949,44	11 572	593,63
Autres achats et charges externes			6 047 915,94	5 717 892,92	330 023	5,77
Impôts, taxes et versements assimilés			2 127 062,60	2 060 241,71	66 821	3,24
Salaires et traitements			7 552 804,01	7 596 479,69	- 43 676	-0,57
Charges sociales			2 174 633,07	2 267 838,79	- 93 206	-4,11
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 509 168,46	2 501 736,28	7 432	0,30
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			757 460,76	577 898,39	179 562	31,07
Dotations aux provisions pour risques et charges			63 636,00	73 344,00	- 9 708	-13,24
Autres charges			74 781,42	115 334,89	- 40 553	-35,16
Total des charges d'exploitation (II)			106 836 380,82	107 369 946,43	1 566 431	0,86
RESULTAT D'EXPLOITATION (III)			5 170 674,39	3 627 501,24	- 500 534	-0,15
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			63 800,28	5 099,93	58 700	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			361 679,20	363 014,02	- 1 335	-0,37
Reprises sur provisions et transferts de charges				7 622,00	- 7 622	-100
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			425 479,48	375 735,95	49 744	13,24
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			277 764,79	308 935,52	- 31 171	-10,09
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			277 764,79	308 935,52	- 31 171	-10,09
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			147 714,69	66 800,43	80 914	121,13
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I+III+V+VI)			5 318 389,08	3 694 301,67	- 419 520	-0,11

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation 2016-2017	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	181 654,31	272 988,93	- 91 335	-33,46
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 006,00	1 819,00	16 187	889,88
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	199 660,31	274 807,93	- 75 147	-27,35
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	307 203,53	262 794,44	44 409	16,90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 470,67	74 990,89	- 57 520	-76,70
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		383 791,00	- 383 791	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	324 674,20	721 576,33	- 396 902	-55,01
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-125 013,89	-446 768,40	321 754,51	72,24
Participation des salariés (IX)	169 664,00	227 564,00	- 57 900	-25,44
Impôts sur les bénéfices (X)	749 407,00	923 338,00	- 173 931	-18,84
CHARGES FINANCIÈRES (XI)	12 712,05	11 517 891,55	-11 505 179,50	-99,95
Total des charges (IX+X+XI)	931 783,05	10 558 693,55	- 9 626 910,50	-91,25
RESULTAT NET	-125 013,89	-10 955 512,27	10 830 498,38	-99,95
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 40 788 442,73 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 254 284,19 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/10/2017 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 facturé, augmenté 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'actifs et de passifs, 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**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

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 2016 est calculé sur les salaires du 01/01/2016 au 31/12/2016 s'élève à 378 662 euros.

UTILISATION DU CICE 2015 (perçu en 2016) :

Le CICE perçu en 2016 s'est élevé à 372 313 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, 2011 a été comptabilisée sur l'exercice arrêté le 30 juin 2014 à hauteur de 215 798 euros.

Une provision pour risque liée au contrôle URSSAF sur les années civiles 2012, 2013 et 2014 a été comptabilisée sur l'exercice arrêté le 30 juin 2016 à hauteur de 383 791 euros.

A ce jour ces redressements sont toujours en cours de contestation par la société.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

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 = 41 414 702 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 386 667	5 337		2 392 004
Immobilisations corporelles	36 011 341	344 729	18 000	36 338 070
Immobilisations financières	2 675 201	10 620	1 192	2 684 629
TOTAL	41 073 208	360 686	19 192	41 414 702

Amortissements et provisions d'actif = 21 586 475 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	377 197	180 296		557 494
Immobilisations corporelles	18 701 762	2 328 871	1 653	21 028 981
TOTAL	19 078 960	2 509 168	1 653	21 586 475

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences	36 984	36 984	0	1 ans
Licences drive	750	750	0	1 ans
Fonds essence	4 006	0	4 006	Non amortiss.
Logiciel	64 322	61 801	2 521	1 ans
Usufruit titres sci romanaise	1 172 742	192 028	980 714	de 5 à 10 ans
Usufruit terrain drive	1 113 200	265 931	847 269	25 ans
Agencs amenagt terrains	683 742	330 453	353 289	de 4 à 30 ans
Agencs amenag terrain drive	33 870	11 295	22 575	de 10 à 20 ans
Amena. terrain extension	286 248	168 973	117 275	de 10 à 12 ans
Construction magasin	4 626 209	4 185 829	440 380	de 8 à 30 ans
Const.appart st marcellin	30 543	30 228	314	40 ans
Const. ext batiment mag.	3 335 051	674 119	2 660 933	de 20 à 30 ans
Construction drive	1 415 384	295 507	1 119 877	de 20 à 30 ans
Inst.agencs const.	2 179 506	2 141 974	37 532	de 5 à 30 ans
Inst.agencs magasin	120 039	96 757	23 282	de 4 à 10 ans
Inst. agent.magasin exten.nord	10 371 494	3 837 911	6 533 583	de 7 à 15 ans
Inst.agencs magasin	5 133 768	3 754 655	1 379 113	de 1 à 20 ans
Amenagement drive	937 749	449 460	488 290	de 5 à 15 ans
Materiel outillage	4 354 943	3 025 426	1 329 517	de 3 à 25 ans
Materiel outillage drive	739 824	322 060	417 764	de 5 à 20 ans
Installations agencs	518 738	463 791	54 947	de 4 à 15 ans
Agencs amenagts drive	88 927	59 223	29 704	8 ans
Agencs amenagts magasin	17 727	9 302	8 424	de 4 à 10 ans
Amenagement station service	520 796	433 737	87 059	de 5 à 15 ans
Materiel de transport	135 491	51 950	83 541	de 4 à 5 ans
Mat.bureau info	527 142	497 151	29 990	de 2 à 6 ans
Materiel info drive	107 139	87 451	19 688	de 4 à 5 ans
Mobilier de bureau	131 845	78 569	53 276	de 3 à 9 ans
Mobilier de bureau	20 436	20 113	323	de 4 à 7 ans
Mobilier de bureau drive	4 028	3 049	980	7 ans
Oeuvres d'art	7 083	0	7 083	Non amortiss.
Immo.corporelles en cours	10 350	0	10 350	Non amortiss.
TOTAL	38 730 074	21 586 477	17 143 599	

Etat des créances = 9 209 983 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	969 359		969 359
Actif circulant & charges d'avance	8 240 624	8 240 624	
TOTAL	9 209 983	8 240 624	969 359

Provisions pour dépréciation = 783 284 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	553 204	740 733	553 204		740 733
Comptes de tiers	50 517	16 728	24 694		42 550
TOTAL	603 721	757 461	577 898		783 284

Créances représentées par des effets de commerce = 4 180 E

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	4 180
TOTAL	4 180

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 049 419 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés	343 319
Autres créances	686 133
Disponibilités	19 967
TOTAL	1 049 419

Charges constatées d'avance = 191 305 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 cet effet.

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

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 = 710 339 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	986 575	63 636	339 872		710 339
TOTAL	986 575	63 636	339 872		710 339

Etat des dettes = 26 014 369 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	14 150 513	3 818 370	8 265 714	2 066 429
Dettes financières diverses	1 054 448	1 054 448		
Fournisseurs	6 789 633	6 789 633		
Dettes fiscales & sociales	3 857 230	3 857 230		
Autres dettes	162 545	162 545		
TOTAL	26 014 369	15 682 226	8 265 714	2 066 429

Charges à payer par postes du bilan = 3 767 945 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	8 836
Fournisseurs	1 047 348
Dettes fiscales & sociales	2 711 761
TOTAL	3 767 945

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 111 028 461 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	102 607 522	92,42 %
Ventes de produits finis	7 698 524	6,93 %
Prestations de services	153 475	0,14 %
Produits des activités annexes	1 334 015	1,20 %
Rabais, remises & ristournes accord	-765 075	-0,69 %
TOTAL	111 028 461	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 749 407 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	3 150 654		3 150 654
Résultat financier	147 715		147 715
Résultat exceptionnel	-125 014		-125 014
Participation des salariés	-169 664		-169 664
TOTAL	3 003 691	749 407	2 254 284

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	
Agents de maîtrise & techniciens	6	
Employés	260	
Apprentis sous contrat	2	
TOTAL	294	0

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

SOCIETE MERE : SAS ROMDIS.

SOCIETES FILLES : SAS ROUDAUT, EURL LR, EURL ST PAUL VOYAGES

La SAS ROUDAUT est entrée dans le périmètre de l'intégration fiscale le 1er 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 30.06.2017 : 294 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 663 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 = 1 049 419 E

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact.a établir(418100)	583
Clients fae inter groupe(418101)	306 300
Clients part.pub a établir(418200)	36 436
TOTAL	343 319

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Frs rrr a recevoir(409800)	344 579
Etat pdt a recevoir(448700)	264 395
Cvae - produit a recevoir(448712)	1 834
Credit debit divers pdts(468700)	75 325
TOTAL	686 133

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Bque produit a recevoir(518700)	19 967
TOTAL	19 967

Charges constatées d'avance = 191 305 E

Charges constatées d'avance	Montant
Cca assurances(486000)	21 288
Location d'avance(486100)	12 491
Cca maintenance(486200)	63 942
Cca maintenance drive(486201)	17 292
Cca publicite(486300)	38 364
Cca honoraires(486400)	460
Charges d'avance(486500)	25 674
Cca cotisations(486700)	11 795
TOTAL	191 305

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Annexes (suite)

Charges à payer = 3 767 945 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Banque interets courus(518600)	8 836
TOTAL	8 836

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fact.non parvenues(408100)	622 080
Fourni. fnp inter groupe(408101)	270 265
Honoraires a payer(408120)	17 667
Fnp cotisations(408140)	126 119
Fact a recevoir pdts frais(408200)	11 217
TOTAL	1 047 348

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	565 955
Provision prime annuelle (13em(428300)	233 021
Prime de bilan(428350)	202 245
Participation des salaries(428400)	169 664
Interessement(428600)	552 469
Personnel indem. cdd a payer(428620)	12 574
Org.sociaux/conges payes(438200)	217 035
Charges/13eme mois(438300)	88 548
Org.soc.ch.primes bilan(438600)	76 853
Charges/indem. cdd a payer(438620)	4 401
Etat autres charges a pay(448600)	374 385
Etat cfe (cotis fonc entrepris(448611)	2 500
Etat formation continue(448620)	45 269
Etat effort construction(448630)	50 324
Etat taxe apprentissage(448640)	43 735
Etat organic / c3s(448650)	72 782
TOTAL	2 711 761

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 2017)

* Dividendes :	2 200 000,00 Euros
* Réserve Ordinaire :	54 284,19 Euros
	2 254 284,19 euros

Le dividende global s'élève à 2 200 000 Euros, soit un dividende de 200 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 1 000 euros, et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 2 199 000 euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

La mise en paiement des dividendes interviendra en Janvier 2018.

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)
30/06/2013	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 €)
30/06/2015	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 28 DECEMBRE 2017

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

* Dividendes :	2 200 000,00 Euros
* Réserve Ordinaire :	54 284,19 Euros
	2 254 284,19 euros

Le dividende global s'élève à 2 200 000 Euros, soit un dividende de 200 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 1 000 euros, et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 2 199 000 euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

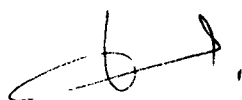
La mise en paiement des dividendes interviendra en Janvier 2018.

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>)
30/06/2013	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 €)
30/06/2015	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



ETS ROUDAUT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2017

MAZARS & SEFCO

SIEGE SOCIAL : LE FORUM - 5 AVENUE DE VERDUN - BP 1119 - 26011 VALENCE CEDEX

TEL : +33 (0) 4 75 78 06 74 - FAX : +33 (0) 4 75 55 13 94

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE - MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX
COMPTES DE GRENOBLE

CAPITAL DE 1 575 000 EUROS - RCS ROMANS 341 030 740

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 2017

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 2017, 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.

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. Nous avons également vérifié que les avals, cautions et garanties données aux sociétés liées sont mentionnées dans la note « engagements financiers » 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 11 décembre 2017.

Le commissaire aux comptes

MAZARS & SEFCO

PHILIPPE AUBERT - ASSOCIE

MATTHIEU VERNET - COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan et Résultat

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	37 733,53	37 733,55	-0,02	252,60	- 253
Fonds commercial	4 006,36		4 006,36	4 006,36	
Autres immobilisations incorporelles	2 350 263,85	519 760,30	1 830 503,55	2 005 210,22	- 174 707
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	1 003 859,48	510 720,24	493 139,24	509 374,68	- 16 235
Constructions	28 149	15 466	12 683	14 312	-1 628 779
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 094 766,34	3 347 485,55	1 747 280,79	2 076 805,38	- 329 525
Autres immobilisations corporelles	2 079 351,39	1 704 336,08	375 015,31	411 316,01	- 36 301
Immobilisations en cours	10 350,00		10 350,00		10 350
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 715 269,59		1 715 269,59	1 705 773,59	9 496
Créances rattachées à des participations	94 790,99		94 790,99	94 790,99	
Autres titres immobilisés					
Prêts	860 714,00		860 714,00	860 714,00	
Autres immobilisations financières	13 854,27		13 854,27	13 922,27	- 68
TOTAL (I)	41 414 498,66	21 596 783,51	19 828 215,15	21 934 721,82	- 2 106 506,67
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	35 050,60		35 050,60	44 673,62	- 9 623
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	9 323 359,80	740 733,24	8 582 626,56	8 989 385,37	- 406 759
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	469 229,65	16 727,52	452 502,13	437 291,06	15 211
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 418,00		1 418,00	3 842,96	- 2 425
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	281 195,27		281 195,27	204 095,10	77 100
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 297 475,44	25 822,75	7 271 652,69	6 963 718,65	307 934
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 800 000,00		2 800 000,00	2 800 000,00	
Disponibilités	1 344 464,50		1 344 464,50	1 014 696,12	329 768
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	191 305,40		191 305,40	227 018,94	- 35 714
TOTAL (II)	21 743 498,66	783 283,51	20 960 215,15	20 684 721,82	275 493
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	63 158 201,13	22 369 758,40	40 788 442,73	42 678 970,10	- 1 890 527

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 167 693,92)	167 693,92	167 693,92	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 530,69	5 530,69	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	16 769,39	16 769,39	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	11 610 661,82	11 516 030,55	94 631
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 254 284,19	2 096 631,27	157 653
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	14 054 940,01	13 802 655,62	252 284,39
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	710 339,00	986 575,00	- 276 236
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	710 339,00	986 575,00	- 276 236
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts	13 198 571,40	11 963 554,39	1 235 017
Découverts, concours bancaires	951 941,46	2 493 346,59	-1 541 405
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers			
Associés	1 054 447,50	1 297 861,60	- 243 414
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 795,21	8 787,76	7
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 789 632,58	7 872 552,68	-1 082 920
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	2 193 657,28	2 243 914,40	- 50 257
Organismes sociaux	783 143,01	893 680,32	- 110 537
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	291 435,62	119 839,96	171 596
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	588 994,21	838 206,26	- 249 212
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	162 545,45	157 995,32	4 550
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	26 023 163,72	27 889 739,28	-1 866 576
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	40 788 442,73	42 678 970,10	-1 890 527,

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Ventes 2015 2016	
	Exercice 2017 (12 mois)	Exercice 2016 (12 mois)	Total	Total
Ventes de marchandises	101 842 447,22		101 842 447,22	100 764 310,19
Production vendue biens	7 698 523,54		7 698 523,54	8 060 254,17
Production vendue services	1 487 490,10		1 487 490,10	1 101 951,31
Charges d'impôts et taxes	111 028 460,66		111 028 460,66	109 926 515,67
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges		1 058 356,72		1 040 644,39
Autres produits		217,63		30 287,61
Total des produits d'exploitation (I)		1 120 670,35		1 109 597 447,67
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		85 352 656,35		84 911 833,71
Variation de stock (marchandises)		219 229,74		-473 260,66
Achats de matières premières et autres approvisionnements		2 047 409,45		2 022 556,15
Variation de stock (matières premières et autres approv.)		9 623,02		-1 949,44
Autres achats et charges externes		6 047 915,94		5 717 892,92
Impôts, taxes et versements assimilés		2 127 062,60		2 060 241,71
Salaires et traitements		7 552 804,01		7 596 479,69
Charges sociales		2 174 633,07		2 267 838,79
Dotations aux amortissements sur immobilisations		2 509 168,46		2 501 736,28
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant		757 460,76		577 898,39
Dotations aux provisions pour risques et charges		63 636,00		73 344,00
Autres charges		74 781,42		115 334,89
Total des charges d'exploitation (II)		108 936 380,62		107 369 946,43
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)		3 150 654,39		3 627 501,24
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations		63 800,28		5 099,93
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés		361 679,20		363 014,02
Reprises sur provisions et transferts de charges				7 622,00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (V)		425 479,48		375 735,95
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées		277 764,79		308 935,52
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)		277 764,79		308 935,52
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		147 714,69		66 800,43
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-III-IV-V-VI)		3 298 369,08		3 694 301,67

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	181 654,31	272 988,93	- 91 335	-33,46
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 006,00	1 819,00	16 187	889,88
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	199 660,31	274 807,93	- 75 148	-27,35
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	307 203,53	262 794,44	44 409	16,90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 470,67	74 990,89	- 57 520	-76,70
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		383 791,00	- 383 791	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	324 674,20	721 576,33	- 396 902	-55,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-125 013,89	-446 768,40	321 755	72,02
Participation des salariés (IX)	169 664,00	227 564,00	- 57 900	-25,44
Impôts sur les bénéfices (X)	749 407,00	923 338,00	- 173 931	-18,84
Total des Produits (I+II+VII)	127 121 175,00	111 647 291,55	1 063 183	0,95
Total des charges (III+IV+V+VIII+IX+X)	110 457 890,81	109 551 366,28	906 525	0,83
RESULTAT NET	22 544 284,19	2 096 631,27	20 447 653	975,00
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 40 788 442,73 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 254 284,19 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/10/2017 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 facturé, augmenté 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'actifs et de passifs, 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**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

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 2016 est calculé sur les salaires du 01/01/2016 au 31/12/2016 s'élève à 378 662 euros.

UTILISATION DU CICE 2015 (perçu en 2016) :

Le CICE perçu en 2016 s'est élevé à 372 313 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, 2011 a été comptabilisée sur l'exercice arrêté le 30 juin 2014 à hauteur de 215 798 euros.

Une provision pour risque liée au contrôle URSSAF sur les années civiles 2012, 2013 et 2014 a été comptabilisée sur l'exercice arrêté le 30 juin 2016 à hauteur de 383 791 euros.

A ce jour ces redressements sont toujours en cours de contestation par la société.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

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 = 41 414 702 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 386 667	5 337		2 392 004
Immobilisations corporelles	36 011 341	344 729	18 000	36 338 070
Immobilisations financières	2 675 201	10 620	1 192	2 684 629
TOTAL	41 073 208	360 686	19 192	41 414 702

Amortissements et provisions d'actif = 21 586 475 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	377 197	180 296		557 494
Immobilisations corporelles	18 701 762	2 328 871	1 653	21 028 981
TOTAL	19 078 960	2 509 168	1 653	21 586 475

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences	36 984	36 984	0	1 ans
Licences drive	750	750	0	1 ans
Fonds essence	4 006	0	4 006	Non amortiss.
Logiciel	64 322	61 801	2 521	1 ans
Usufruit titres sci romanaise	1 172 742	192 028	980 714	de 5 à 10 ans
Usufruit terrain drive	1 113 200	265 931	847 269	25 ans
Agencs amenagt terrains	683 742	330 453	353 289	de 4 à 30 ans
Agencs amenag terrain drive	33 870	11 295	22 575	de 10 à 20 ans
Amena. terrain extension	286 248	168 973	117 275	de 10 à 12 ans
Construction magasin	4 626 209	4 185 829	440 380	de 8 à 30 ans
Const.appart st marcellin	30 543	30 228	314	40 ans
Const. ext batiment mag.	3 335 051	674 119	2 660 933	de 20 à 30 ans
Construction drive	1 415 384	295 507	1 119 877	de 20 à 30 ans
Inst.agencs const.	2 179 506	2 141 974	37 532	de 5 à 30 ans
Inst.agencs magasin	120 039	96 757	23 282	de 4 à 10 ans
Inst. agent.magasin exten.nord	10 371 494	3 837 911	6 533 583	de 7 à 15 ans
Inst.agencs magasin	5 133 768	3 754 655	1 379 113	de 1 à 20 ans
Amenagement drive	937 749	449 460	488 290	de 5 à 15 ans
Materiel outillage	4 354 943	3 025 426	1 329 517	de 3 à 25 ans
Materiel outillage drive	739 824	322 060	417 764	de 5 à 20 ans
Installations agencs	518 738	463 791	54 947	de 4 à 15 ans
Agencs amenagts drive	88 927	59 223	29 704	8 ans
Agencs amenagts magasin	17 727	9 302	8 424	de 4 à 10 ans
Amenagement station service	520 796	433 737	87 059	de 5 à 15 ans
Materiel de transport	135 491	51 950	83 541	de 4 à 5 ans
Mat.bureau info	527 142	497 151	29 990	de 2 à 6 ans
Materiel info drive	107 139	87 451	19 688	de 4 à 5 ans
Mobilier de bureau	131 845	78 569	53 276	de 3 à 9 ans
Mobilier de bureau	20 436	20 113	323	de 4 à 7 ans
Mobilier de bureau drive	4 028	3 049	980	7 ans
Oeuvres d'art	7 083	0	7 083	Non amortiss.
Immo.corporelles en cours	10 350	0	10 350	Non amortiss.
TOTAL	38 730 074	21 586 477	17 143 599	

Etat des créances = 9 209 983 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	969 359		969 359
Actif circulant & charges d'avance	8 240 624	8 240 624	
TOTAL	9 209 983	8 240 624	969 359

Provisions pour dépréciation = 783 284 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	553 204	740 733	553 204		740 733
Comptes de tiers	50 517	16 728	24 694		42 550
TOTAL	603 721	757 461	577 898		783 284

Créances représentées par des effets de commerce = 4 180 E

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	4 180
TOTAL	4 180

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 049 419 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés	343 319
Autres créances	686 133
Disponibilités	19 967
TOTAL	1 049 419

Charges constatées d'avance = 191 305 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 cet effet.

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

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 = 710 339 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	986 575	63 636	339 872		710 339
TOTAL	986 575	63 636	339 872		710 339

Etat des dettes = 26 014 369 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	14 150 513	3 818 370	8 265 714	2 066 429
Dettes financières diverses	1 054 448	1 054 448		
Fournisseurs	6 789 633	6 789 633		
Dettes fiscales & sociales	3 857 230	3 857 230		
Autres dettes	162 545	162 545		
TOTAL	26 014 369	15 682 226	8 265 714	2 066 429

Charges à payer par postes du bilan = 3 767 945 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	8 836
Fournisseurs	1 047 348
Dettes fiscales & sociales	2 711 761
TOTAL	3 767 945

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 111 028 461 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	102 607 522	92,42 %
Ventes de produits finis	7 698 524	6,93 %
Prestations de services	153 475	0,14 %
Produits des activités annexes	1 334 015	1,20 %
Rabais, remises & ristournes accord	-765 075	-0,69 %
TOTAL	111 028 461	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 749 407 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	3 150 654		3 150 654
Résultat financier	147 715		147 715
Résultat exceptionnel	-125 014		-125 014
Participation des salariés	-169 664		-169 664
TOTAL	3 003 691	749 407	2 254 284

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	
Agents de maîtrise & techniciens	6	
Employés	260	
Apprentis sous contrat	2	
TOTAL	294	0

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

SOCIETE MERE : SAS ROMDIS.

SOCIETES FILLES : SAS ROUDAUT, EURL LR, EURL ST PAUL VOYAGES

La SAS ROUDAUT est entrée dans le périmètre de l'intégration fiscale le 1er 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 30.06.2017 : 294 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 663 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 = 1 049 419 E

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact.a etablir(418100)	583
Clients fae inter groupe(418101)	306 300
Clients part.pub a etablir(418200)	36 436
TOTAL	343 319

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Frs mtr a recevoir(409600)	344 579
Etat pdt a recevoir(448700)	264 395
Cvae - produit a recevoir(448712)	1 834
Credit debit divers pdts(468700)	75 325
TOTAL	686 133

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Bque produit a recevoir(518700)	19 967
TOTAL	19 967

Charges constatées d'avance = 191 305 E

Charges constatées d'avance	Montant
Cca assurances(486000)	21 288
Location d'avance(486100)	12 491
Cca maintenance(486200)	63 942
Cca maintenance drive(486201)	17 292
Cca publicite(486300)	38 364
Cca honoraires(486400)	460
Charges d'avance(486500)	25 674
Cca cotisations(486700)	11 795
TOTAL	191 305

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Annexes (suite)

Charges à payer = 3 767 945 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Banque interets courus(518600)	8 836
TOTAL	8 836

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fact.non parvenues(408100)	622 080
Fourni. fnp inter groupe(408101)	270 265
Honoraires a payer(408120)	17 667
Fnp cotisations(408140)	126 119
Fact a recevoir pdts frais(408200)	11 217
TOTAL	1 047 348

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	565 955
Provision prime annuelle (13em(428300)	233 021
Prime de bilan(428350)	202 245
Participation des salaires(428400)	169 664
Interessement(428600)	552 469
Personnel indem. cdd a payer(428620)	12 574
Org.sociaux/conges payes(438200)	217 035
Charges/13eme mois(438300)	88 548
Org.soc.ch.primes bilan(438600)	76 853
Charges/indem. cdd a payer(438620)	4 401
Etat autres charges a pay(448600)	374 385
Etat cfe (cotis fonc entreprises(448611)	2 500
Etat formation continue(448620)	45 269
Etat effort construction(448630)	50 324
Etat taxe apprentissage(448640)	43 735
Etat organico / c3s(448650)	72 782
TOTAL	2 711 761

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	787 911	75	11 434	11 434	655 302		438 204	8 789	
EURL L.R	7 622	17 042	100	7 622	7 622				-44 637	
SCI LA ROMANAISE	209 465		100	15	15			286 622	267 740	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
<i>Participations non reprises en A:</i>										

Observations complémentaires

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

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	3 005 969		
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	370 745		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Produits financiers	38 576		

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	336 658		
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	260 826		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	660 118		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	19 442		

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	3 901 440	en garantie des emprunts	
DM DIS	à hauteur de	503 800	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	
LUX INVEST	à hauteur de	800 000	en garantie des emprunts	
34 329 775				34 329 775
Dettes garanties par des sûretés réelles : 11 954 788 E				
Nantissement du fonds de commerce :				
1 – Emprunt Existant au 30/06/2016				
- au profit de la BCME LYON, en garantie de l'emprunt de 5 711 KE, en cours au 30/06/2016 4 186 741 €				
- au profit du Crédit Agricole Sud Rhône Alpes, en garantie de l'emprunt de 5 703 KE, en cours au 30/06/2016 3 802 000 €				
- au profit de la BCME LYON, en garantie de l'emprunt de 2 090 KE, en cours au 30/06/2016 794 327 €				
- au profit du Crédit Agricole Sud Rhône Alpes, en garantie de l'emprunt de 2 089 KE, en cours au 30/06/2016 596 858 €				
- au profit de ARKEA, en garantie de l'emprunt de 2 000 KE, en cours au 30/06/2016 1 691 147 €				
- au profit de ARKEA, en garantie de l'emprunt de 1 350 KE, en cours au 30/06/2016 883 715 €				
2 – Nouvel Emprunt Restructuration Dette (effectif juillet 2016)				
- au profit de CASRA, en garantie de l'emprunt de 14 700 KE, en cours au 30/06/2016 0 €				
<i>Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés</i>				639 115
<i>Autres engagements donnés :</i>				
<i>Intérêts emprunt à courir sur le nouvel emprunt de 14 700 KE uniquement</i>				202 510
<i>Pour les emprunts à taux variable, les intérêts restant à courir ont été estimés selon le dernier taux connu</i>				
(1) Dont concernant :				
-les dirigeants				
Dont engagements assortis de sûretés réelles				
Engagements reçus				Montant

Tableau de Financement

SAS ETABLISSEMENTS ROUDAUT

Tableau de financement

Période du 01/07/2015 au 30/06/2016

Présenté en Euros

Edité le 03/10/2016

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice préc. 30/06/2015 (12 mois)
Ressources durables		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	4 835 036	4 756 297
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
Prix de cession des immobilisations financières	1 819	
Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Augmentation des dettes financières	-630 579	631 577
Total des ressources (I)	4 206 276	5 396 060
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	1 184 789	8 502
Immobilisations corporelles	634 353	1 699 635
Immobilisations financières	11 915	13 810
Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées	2 034	804 714
Remboursement des dettes financières	3 326 916	920 839
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des emplois (II)	7 162 007	5 449 500
Variation du fonds de roulement net global		
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)		
Emplois nets de fonds permanents (II-I)	2 955 731	53 440
Valeur du fonds de roulement à la clôture	2 573 360	5 529 093

SAS ETABLISSEMENTS ROUDAUT

Tableau de financement

Période du 01/07/2015 au 30/06/2016

Présenté en Euros

Edité le 03/10/2016

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exercice clos le 30/06/2016 Solde	Exercice préc. 30/06/2015 Solde N-1
Variations d'exploitation				
<i>Variations des actifs d'exploitation</i>				
Stocks de matières et approvisionnements nets	482 186		-482 186	-666 328
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours		6 976	6 976	-111 221
Avances et acomptes versés sur commandes				164 347
Créances clients et comptes rattachés nets		1 914 648	1 914 648	284 030
Provisions pour dépréciation des clients douteux	1 094		-1 094	5 313
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)		8 757	8 757	-978 012
Variation des comptes courants débiteurs				
<i>Variations des dettes d'exploitation</i>				
Avances et acomptes reçus sur commandes		4 041	4 041	-3 629
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		60 661	60 661	-50 847
Autres dettes d'exploitation	452 770		-452 770	-279 572
Totaux d'exploitation	936 051	1 995 064	1 059 033	-1 635 920
<i>Variation nette d'exploitation (A)</i>		1 059 033	1 059 033	-1 635 920
<i>Variation hors exploitation</i>				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
Totaux hors exploitation				
<i>Variation nette hors exploitation (B)</i>				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement				-1 635 920
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement			1 059 033	
<i>Variation de trésorerie</i>				
Variation des disponibilités		788 964	788 964	842 928
Variation des concours bancaires		1 107 736	1 107 736	846 432
Totaux de trésorerie		1 896 700	1 896 700	1 689 360
<i>Variation nette de trésorerie (C)</i>		1 896 700	1 896 700	1 689 360
<i>Variation du fonds de roulement net global</i>				
Emploi net				
Ressource nette			2 955 733	53 440

Tableau de financement

Edité le 03/10/2016

FDSUD CDBA