

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 11/10/2019 sous le numéro de dépôt B2019/009891

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
ROMANS SUR ISERE

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/009891**
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 11/10/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

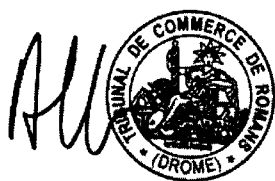
ETS ROUDAUT - Société par actions simplifiée
95 Rue Clair 26750 Saint-paul-les-romans -FRANCE-

date de clôture : 30/06/2018

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

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



800075

**COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**

①

DGFIP N° 2050-SD 2011

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

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

DGFIP N° 2052-SD 2018

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

Néant ☐ *

Désignation de l'entreprise SAS ETABLISSEMENTS ROUDAUT

		Exercice N				Total			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	104 328 885	FB		FC	104 328 885		
	Production vendue	FD	5 810 905	FE		FF	5 810 905		
						FI	2 835 919		
	Chiffres d'affaires nets *	FG	2 835 919	FH		FL	112 975 710		
						FJ	112 975 710		
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	1 606 345		
	Autres produits (1) (11)					FQ	171 675		
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	114 753 730		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	87 175 150	
	Variation de stock (marchandises) *						FT	345 053	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	2 614 144	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	2 710	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	5 828 297	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	2 191 190	
	Salaires et traitements *						FY	7 075 053	
	Charges sociales (10)						FZ	2 209 229	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	dotations aux amortissements *				GA	2 505 127	
			dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	577 858		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	270 285		
	Autres charges (12)						GE	163 947	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	110 959 044	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - III)						GG	3 794 686	
	opération en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH	
		Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	2 872	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	373 889	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	376 761	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	41 142	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	41 142	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	335 619		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - III + IV + V - VI)						GW	4 130 305		

(RÉFÉRENCE : voir tableau n° 2051) * Des explications concernant ce tableau sont données dans le manuel n° 2052.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2018

Formulaire obligatoire (article 55 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS ETABLISSEMENTS ROUDAUT		Néant ☐ *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	55 732		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	697 382		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	25 823		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	778 937		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	352 351		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	114 962		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	467 313		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	311 623
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	896 764
Impôt sur les bénéfices *				HK	875 141
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	115 909 427
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	113 239 404
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	2 670 023
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	2 344		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	48 533		
	(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	212 030		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	52 034		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	11 163		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IX			
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octet)	RC			
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies I)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	139 545		
	(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		A9		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):					
VNC IMMOBILISATIONS	Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
PRIX CESSION IMMOBILISATIONS	114 962		697 382		
AMENDES	3 232				
AUTRES CHARGES / PRODUITS EXCEPTIONNELS	349 119		81 555		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs:					
APUREMENT DETTES/CREANCES ANCIENNES	Charges antérieures		Produits antérieurs		
	212 030		48 533		

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGF&P N° 2051 SD 2018

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

Désignation de l'entreprise SAS ETABLISSEMENTS ROUDAUT

Néant ☐

Folios 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
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	16 769
	Réserves statutaires ou conventionnelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	11 664 946
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 670 023
	Subventions d'investissement	DJ	
Autres fonds propres	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (II)	DL	14 524 963
	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Provisions pour risques et charges	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (III)	DO	
	Provisions pour risques	DP	271 285
DETTES (4)	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	271 285
	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	12 580 678
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 164 841
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	8 948
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7 620 183
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 831 030
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	10 462
Compte spécial	Autres dettes	EA	147 461
	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	25 363 603
REVENUS	Ecart de conversion passif *	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (II à V)	EE	40 159 851
	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	EB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
	{ Écart de réévaluation libre	ID	
	{ Réserve de réévaluation (1976)	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	17 097 889
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 448 536

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

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 40 159 793,54 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 670 023,39 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/10/2018 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'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, 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 2017 qui est calculé sur les salaires du 01/01/2017 au 31/12/2017 s'élève à 440 344 euros.

UTILISATION DU CICE 2016 (perçu en 2017) :

Le CICE perçu en 2017 s'est élevé à 378 662 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 à un litige concernant le mouvement Leclerc et reporté à l'ensemble des adhérents a été comptabilisée sur l'exercice arrêté le 30 juin 2018 à hauteur de 269 785 euros.

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 = 43 032 213 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 392 004	17 518		2 409 522
Immobilisations corporelles	36 338 070	1 211 507	134 864	37 414 713
Immobilisations financières	2 684 629	724 322	200 973	3 207 978
TOTAL	41 414 702	1 953 347	335 837	43 032 213

Amortissements et provisions d'actif = 24 026 760 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	557 494	182 940		740 434
Immobilisations corporelles	21 028 981	2 322 187	64 842	23 286 326
TOTAL	21 586 475	2 505 127	64 842	24 026 760

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences	37 233	37 153	80	1 an
Licences drive	750	750	0	1 an
Fonds essence	4 006	0	4 006	Non amortiss.
Logiciel	81 591	76 598	4 993	1 an
Usufruit titres sci romanaise	1 172 742	315 474	857 268	de 5 à 10 ans
Usufruit terrain drive	1 113 200	310 459	802 741	25 ans
Agencs amenagt terrains	697 742	356 629	341 113	de 4 à 30 ans
Agencs amenag terrain drive	35 322	13 603	21 719	de 10 à 20 ans
Amena. terrain extension	286 248	192 827	93 421	de 10 à 12 ans
Construction magasin	4 626 209	4 373 080	253 129	de 8 à 30 ans
Const.appart st marcellin	30 543	30 543	0	40 ans
Const. ext batiment mag.	3 335 051	799 436	2 535 615	de 20 à 30 ans
Construction drive	1 415 384	351 115	1 064 269	de 20 à 30 ans
Inst.agencs const.	2 179 506	2 153 063	26 443	de 5 à 30 ans
Inst.agencs magasin	120 039	99 257	20 782	10 ans
Inst. agent.magasin exten.nord	10 371 494	4 727 945	5 643 549	de 1 à 15 ans
Inst.agencs magasin	5 697 935	4 149 187	1 548 748	de 1 à 20 ans
Amenagement drive	1 002 749	537 318	465 431	de 5 à 15 ans
Materiel outillage	4 866 211	3 378 517	1 487 694	de 3 à 25 ans
Materiel outillage drive	749 030	381 316	367 714	de 5 à 20 ans
Installations agencs	518 738	483 330	35 408	de 4 à 15 ans
Agencs amenagts drive	88 927	70 338	18 588	8 ans
Agencs amenagts magasin	17 727	12 062	5 664	de 4 à 10 ans
Amenagement station service	531 476	445 087	86 389	de 5 à 15 ans
Materiel de transport	10 977	5 365	5 613	5 ans
Mat.bureau info	536 906	513 684	23 222	de 2 à 6 ans
Materiel info drive	107 139	93 648	13 491	de 4 à 5 ans
Mobilier de bureau	134 645	95 094	39 551	de 3 à 9 ans
Mobilier de bureau	20 436	20 257	179	de 4 à 7 ans
Mobilier de bureau drive	4 028	3 624	404	7 ans
Oeuvres d'art	7 083	0	7 083	Non amortiss.
Immo.corporelles en cours	9 890	0	9 890	Non amortiss.
Immob en cours drive	13 279	0	13 279	Non amortiss.
TOTAL	39 824 235	24 026 760	15 797 475	

Etat des créances = 8 376 667 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	823 677		823 677
Actif circulant & charges d'avance	7 552 990	7 552 990	
TOTAL	8 376 667	7 552 990	823 677

Provisions pour dépréciation = 577 858 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	740 733	557 886	740 733		557 886
Comptes de tiers	42 550	19 973	42 550		19 973
TOTAL	783 284	577 858	783 284		577 858

Créances représentées par des effets de commerce = 4 627 E

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	4 627
TOTAL	4 627

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 054 150 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés	368 328
Autres créances	665 855
Disponibilités	19 967
TOTAL	1 054 150

Charges constatées d'avance = 161 321 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.

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 = 271 285 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	710 339	270 285	709 339		271 285
TOTAL	710 339	270 285	709 339		271 285

Etat des dettes = 25 354 654 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	12 580 678	4 314 964	8 265 714	
Dettes financières diverses	1 164 841	1 164 841		
Fournisseurs	7 620 183	7 620 183		
Dettes fiscales & sociales	3 831 030	3 831 030		
Dettes sur immobilisations	10 462	10 462		
Autres dettes	147 461	147 461		
TOTAL	25 354 654	17 088 940	8 265 714	

Dettes représentées par des effets de commerce = 3 177 380 E

Origine des effets de commerce	Montant
Fournisseurs et assimilés	3 177 380
TOTAL	3 177 380

Charges à payer par postes du bilan = 4 347 537 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	9 182
Fournisseurs	1 451 691
Dettes fiscales & sociales	2 886 664
TOTAL	4 347 537

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 112 975 710 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	105 097 121	93,03 %
Ventes de produits finis	5 810 905	5,14 %
Prestations de services	198 388	0,18 %
Produits des activités annexes	2 637 531	2,33 %
Rabais, remises & ristournes accord	-768 235	-0,68 %
TOTAL	112 975 710	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 875 141 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	3 794 686		3 794 686
Résultat financier	335 619		335 619
Résultat exceptionnel	311 623		311 623
Participation des salariés	-896 764		-896 764
TOTAL	3 545 164	875 141	2 670 023

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	24	
Agents de maîtrise & techniciens	16	
Employés	249	
Ouvriers	0	
Apprentis sous contrat	0	
TOTAL	289	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 30.06.2018 : 289 salariés dont 24 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 775 KE (charges sociales incluses).

DIVERS

La société a décidé d'enregistrer l'intéressement dans un sous compte de la participation en 691xxx.
Les Soldes Intermédiaires de Gestion de l'EBE au résultat net, sont impactés par ce reclassement comptable (comparatif).

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 = 1 135 326 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fae inter groupe(418101)	312 480
Clients part.pub a etablir(418200)	55 848
TOTAL	368 328

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Frs rrr a recevoir(409800)	354 582
Etat pdt a recevoir(448700)	235 948
Credit debit divers pdts(468700)	75 325
Fournisseurs avoirs à recevoir (409710)	81 176
TOTAL	747 031

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

Charges constatées d'avance = 161 321 E

Charges constatées d'avance	Montant
Cca assurances(486000)	19 777
Location d'avance(486100)	6 762
Cca maintenance(486200)	56 472
Cca maintenance drve(486201)	4 549
Cca publicite(486300)	38 364
Cca honoraires(486400)	492
Charges d'avance(486500)	24 664
Cca cotisations(486700)	10 242
TOTAL	161 321

Charges à payer = 4 347 537 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Banque interets courus(518600)	9 182
TOTAL	9 182

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fact non parvenues(408100)	636 729
Fourni. fnp inter groupe(408101)	290 950
Honoraires a payer(408120)	20 376
Fnp cotisations(408140)	437 934
Fact a recevoir pdts frais(408200)	65 702
TOTAL	1 451 691

Dettes fiscales et sociales		Montant
	Conges a payer(428200)	559 848
	Provision prime annuelle (13em(428300)	212 591
	Prime de bilan(428350)	206 487
	Participation des salaries(428400)	213 617
	Interessement(428600)	683 147
	Personnel indem. cdd a payer(428620)	14 955
	Org.sociaux/conges payes(438200)	214 898
	Charges/13eme mois(438300)	80 716
	Org soc.ch.pnmes bilan(438600)	78 469
	Charges/indem. cdd a payer(438620)	5 234
	Etat autres charges a pay(448600)	404 618
	Etat formation continue(448620)	44 600
	Etat effort construction(448630)	50 595
	Etat taxe apprentissage(448640)	46 639
	Etat organic / c3s(448650)	70 250
TOTAL		2 886 664

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	796 700	75	11 434	11 434	721 687		496 507	68 164	
EURL L.R.	7 622	-27 595	100	7 622	7 622				-5 961	
SCI LA ROMANAISE	209 465		100	15	15			287 763	268 032	
<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.

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 2018)

* Dividendes :	2 500 080,00 Euros
* Réserve Ordinaire :	169 943,39 Euros
	2 670 023,39 euros

Le dividende global s'élève en conséquence à 2 500 080,00 Euros, soit un dividende de 227,28 Euros par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 1 136,40 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit la somme de 2 498 943,60, euros n'étant 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)
30/06/2015	182 €	182 € (soit un montant global de 910 €)	182 € (soit un montant global de 2 001 090 €)
30/06/2016	182 €	182 € (soit un montant global de 910 €)	182 € (soit un montant global de 2 001 090 €)
30/06/2017	200 €	200 € (soit un montant global de 1 000 €)	200 € (soit un montant global de 2 199 000 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 DECEMBRE 2018

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

* Dividendes :	2 500 080,00 Euros
* Réserve Ordinaire :	169 943,39 Euros
	2 670 023,39 euros

Le dividende global s'élève en conséquence à 2 500 080,00 Euros, soit un dividende de 227,28 Euros par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 1 136,40 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit la somme de 2 498 943,60, euros n'étant pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

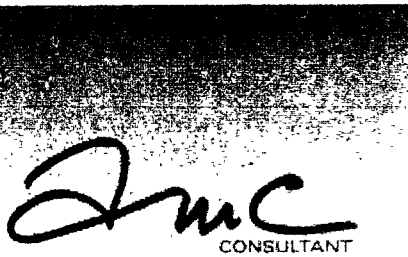
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, savoir :

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>)
30/06/2015	182 €	182 € (soit un montant global de 910 €)	182 € (soit un montant global de 2 001 090 €)
30/06/2016	182 €	182 € (soit un montant global de 910 €)	182 € (soit un montant global de 2 001 090 €)
30/06/2017	200 €	200 € (soit un montant global de 1 000 €)	200 € (soit un montant global de 2 199 000 €)

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

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME
LA PRESIDENTE





ETS ROUDAUT

95, rue Clair

26750 SAINT PAUL LES ROMANS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le : 30 Juin 2018

AMC Consultant

Siège social : Sud Galaxie • 1, rue des Méridiens • BP 356 • 38130 Echirolles cedex

Tél. 04 76 40 80 08 • Fax 04 76 40 68 01 • e-mail : amc.consultant@amc-consultant.com

www.amc-consultant.com

SAS au capital de 50 000 - RCS Grenoble B 329 024 335 - Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Lyon
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie régionale de Grenoble

ETS ROUDAUT
S.A.S. au Capital de 167 694 Euros

95, Rue Clair
26750 Saint Paul Lès Romans

R.C.S ROMANS 436 580 070

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 juin 2018

A l'assemblée générale de la société ETS ROUDAUT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ETS ROUDAUT relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

Les stocks, dont le montant net figurant au bilan au 30 juin 2018 s'établit à 8 420 421 Euros sont évalués et dépréciés selon les modalités décrites dans les notes de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs.

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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

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

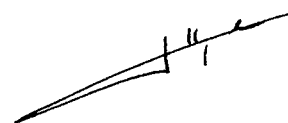
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Echirolles, le 11 décembre 2018

Le Commissaire aux Comptes
AMC Consultant



Y. BENALLEGUE

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Concessions, brevets, droits similaires	37 983	37 903	80	-0	80
Fonds commercial	4 006		4 006	4 006	
Autres immobilisations incorporelles	2 367 533	702 531	1 665 001	1 830 504	- 165 503
Terrains	1 019 311	563 060	456 252	493 139	- 36 887
Constructions	28 778 910	17 220 943	11 557 967	12 683 304	-1 125 337
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 615 241	3 759 833	1 855 408	1 747 281	108 127
Autres immobilisations corporelles	1 978 081	1 742 491	235 591	375 015	- 139 424
Immobilisations en cours	23 169		23 169	10 350	12 819
Autres participations	2 384 302		2 384 302	1 715 270	669 032
Créances rattachées à des participations				94 791	- 94 791
Prêts	811 822		811 822	860 714	- 48 892
Autres immobilisations financières	11 854		11 854	13 854	- 2 000
TOTAL (I)	43 032 213	24 026 760	19 005 453	19 828 228	- 822 775
Matières premières, approvisionnements	32 341		32 341	35 051	- 2 710
Marchandises	8 978 307	557 886	8 420 421	8 582 627	- 162 206
Avances et acomptes versés sur commandes	249 480		249 480		249 480
Clients et comptes rattachés	456 793	19 973	436 821	452 502	- 15 681
. Personnel	998		998	1 418	- 420
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	110 388		110 388	281 195	- 170 807
. Autres	6 823 489		6 823 489	7 271 653	- 448 164
Valeurs mobilières de placement	2 800 000		2 800 000	2 800 000	
Disponibilités	2 119 138		2 119 138	1 344 465	774 673
Charges constatées d'avance	161 321		161 321	191 305	- 29 984
TOTAL (II)	21 732 256	577 858	21 154 398	20 960 215	194 183
TOTAL ACTIF (0 à V)	64 764 469	24 604 618	40 159 851	40 788 443	- 628 592

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation
Capital social ou individuel (dont versé : 167 694)	167 694	167 694	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 531	5 531	
Réserve légale	16 769	16 769	
Autres réserves	11 664 946	11 610 662	54 284
Résultat de l'exercice	2 670 023	2 254 284	415 739
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	14 524 963	14 054 940	470 023
Provisions pour risques	271 285	710 339	- 439 054
TOTAL (III)	271 285	710 339	- 439 054
. Emprunts	11 132 142	13 198 571	-2 066 429
. Découverts, concours bancaires	1 448 536	951 941	496 595
. Associés	1 164 841	1 054 448	110 393
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 948	8 795	153
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 620 183	6 789 633	830 550
. Personnel	2 352 229	2 193 657	158 572
. Organismes sociaux	764 524	783 143	- 18 619
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	97 575	291 436	- 193 861
. Autres impôts, taxes et assimilés	616 702	588 994	27 708
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 462		10 462
Autres dettes	147 461	162 545	- 15 084
TOTAL (IV)	25 363 603	26 023 164	- 659 561
TOTAL PASSIF (I à V)	40 159 851	40 788 443	- 628 592

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	104 328 885		104 328 885	101 842 447	2 486 438	2,44
Production vendue biens	5 810 905		5 810 905	7 698 524	-1 887 619	-24,52
Production vendue services	2 835 919		2 835 919	1 487 490	1 348 429	90,65
Chiffres d'affaires Nets	112 975 710		112 975 710	111 028 461	1 947 249	1,75
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 606 345	1 058 357	547 988	51,78
Autres produits			171 675	218	171 457	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			114 753 730	112 087 035	2 666 695	2,38
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			87 175 150	85 352 656	1 822 494	2,14
Variation de stock (marchandises)			345 053	219 230	125 823	57,39
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 614 144	2 047 409	566 735	27,68
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			2 710	9 623	- 6 913	-71,84
Autres achats et charges externes			5 828 297	6 047 916	- 219 619	-3,63
Impôts, taxes et versements assimilés			2 191 190	2 127 063	64 127	3,01
Salaires et traitements			7 076 053	7 552 804	- 476 751	-6,31
Charges sociales			2 209 229	2 174 633	34 596	1,59
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 505 127	2 509 168	- 4 041	-0,16
Dotations aux provisions sur actif circulant			577 858	757 461	- 179 603	-23,71
Dotations aux provisions pour risques et charges			270 285	63 636	206 649	324,74
Autres charges			163 947	74 781	89 166	119,24
Total des charges d'exploitation (II)			110 959 044	108 936 381	2 022 663	1,86
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			3 794 686	3 150 654	644 032	20,44
Produits financiers de participations			2 872	63 800	- 60 928	-95,50
Autres intérêts et produits assimilés			373 889	361 679	12 210	3,38
Total des produits financiers (V)			376 761	425 479	- 48 718	-11,45
Intérêts et charges assimilées			41 142	277 765	- 236 623	-85,19
Total des charges financières (VI)			41 142	277 765	- 236 623	-85,19
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			335 619	147 715	187 904	127,21
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			4 130 305	3 298 369	831 936	25,22

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55 732	181 654	- 125 922	-69,32
Produits exceptionnels sur opérations en capital	697 382	18 006	679 376	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	25 823		25 823	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	778 937	199 660	579 277	290,13
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	352 351	307 204	45 147	14,70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	114 962	17 471	97 491	558,02
Total des charges exceptionnelles (VIII)	467 313	324 674	142 639	43,93
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	311 623	-125 014	436 637	349,27
Participation des salariés (IX)	896 764	169 664	727 100	428,55
Impôts sur les bénéfices (X)	875 141	749 407	125 734	16,78
Total des Produits (I+III+V+VII)	115 909 427	112 712 175	3 197 252	2,84
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	113 239 404	110 457 891	2 781 513	2,52
RESULTAT NET	2 670 023	2 254 284	415 739	18,44

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 40 159 793,54 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 670 023,39 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/10/2018 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'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, 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 2017 qui est calculé sur les salaires du 01/01/2017 au 31/12/2017 s'élève à 440 344 euros.

UTILISATION DU CICE 2016 (perçu en 2017) :

Le CICE perçu en 2017 s'est élevé à 378 662 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 à un litige concernant le mouvement Leclerc et reporté à l'ensemble des adhérents a été comptabilisée sur l'exercice arrêté le 30 juin 2018 à hauteur de 269 785 euros.

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 = 43 032 213 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 392 004	17 518		2 409 522
Immobilisations corporelles	36 338 070	1 211 507	134 864	37 414 713
Immobilisations financières	2 684 629	724 322	200 973	3 207 978
TOTAL	41 414 702	1 953 347	335 837	43 032 213

Amortissements et provisions d'actif = 24 026 760 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	557 494	182 940		740 434
Immobilisations corporelles	21 028 981	2 322 187	64 842	23 286 326
TOTAL	21 586 475	2 505 127	64 842	24 026 760

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences	37 233	37 153	80	1 an
Licences drive	750	750	0	1 an
Fonds essence	4 006	0	4 006	Non amortiss.
Logiciel	81 591	76 598	4 993	1 an
Usufruit titres sci romanaise	1 172 742	315 474	857 268	de 5 à 10 ans
Usufruit terrain drive	1 113 200	310 459	802 741	25 ans
Agencs amenagt terrains	697 742	356 629	341 113	de 4 à 30 ans
Agencs amenag terrain drive	35 322	13 603	21 719	de 10 à 20 ans
Amena. terrain extension	286 248	192 827	93 421	de 10 à 12 ans
Construction magasin	4 626 209	4 373 080	253 129	de 8 à 30 ans
Const.appart st marcellin	30 543	30 543	0	40 ans
Const. ext batiment mag.	3 335 051	799 436	2 535 615	de 20 à 30 ans
Construction drive	1 415 384	351 115	1 064 269	de 20 à 30 ans
Inst.agencs const.	2 179 506	2 153 063	26 443	de 5 à 30 ans
Inst.agencs magasin	120 039	99 257	20 782	10 ans
Inst. agent.magasin exten.nord	10 371 494	4 727 945	5 643 549	de 1 à 15 ans
Inst.agencs magasin	5 697 935	4 149 187	1 548 748	de 1 à 20 ans
Amenagement drive	1 002 749	537 318	465 431	de 5 à 15 ans
Materiel outillage	4 866 211	3 378 517	1 487 694	de 3 à 25 ans
Materiel outillage drive	749 030	381 316	367 714	de 5 à 20 ans
Installations agencs	518 738	483 330	35 408	de 4 à 15 ans
Agencs amenagts drive	88 927	70 338	18 588	8 ans
Agencs amenagts magasin	17 727	12 062	5 664	de 4 à 10 ans
Amenagement station service	531 476	445 087	86 389	de 5 à 15 ans
Materiel de transport	10 977	5 365	5 613	5 ans
Mat.bureau info	536 906	513 684	23 222	de 2 à 6 ans
Materiel info drive	107 139	93 648	13 491	de 4 à 5 ans
Mobilier de bureau	134 645	95 094	39 551	de 3 à 9 ans
Mobilier de bureau	20 436	20 257	179	de 4 à 7 ans
Mobilier de bureau drive	4 028	3 624	404	7 ans
Oeuvres d'art	7 083	0	7 083	Non amortiss.
Immo.corporelles en cours	9 890	0	9 890	Non amortiss.
Immob en cours drive	13 279	0	13 279	Non amortiss.
TOTAL	39 824 235	24 026 760	15 797 475	

Etat des créances = 8 376 667 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	823 677		823 677
Actif circulant & charges d'avance	7 552 990	7 552 990	
TOTAL	8 376 667	7 552 990	823 677

Provisions pour dépréciation = 577 858 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	740 733	557 886	740 733		557 886
Comptes de tiers	42 550	19 973	42 550		19 973
TOTAL	783 284	577 858	783 284		577 858

Créances représentées par des effets de commerce = 4 627 E

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	4 627
TOTAL	4 627

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 054 150 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés	368 328
Autres créances	665 855
Disponibilités	19 967
TOTAL	1 054 150

Charges constatées d'avance = 161 321 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.

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 = 271 285 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	710 339	270 285	709 339		271 285
TOTAL	710 339	270 285	709 339		271 285

Etat des dettes = 25 354 654 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	12 580 678	4 314 964	8 265 714	
Dettes financières diverses	1 164 841	1 164 841		
Fournisseurs	7 620 183	7 620 183		
Dettes fiscales & sociales	3 831 030	3 831 030		
Dettes sur immobilisations	10 462	10 462		
Autres dettes	147 461	147 461		
TOTAL	25 354 654	17 088 940	8 265 714	

Dettes représentées par des effets de commerce = 3 177 380 E

Origine des effets de commerce	Montant
Fournisseurs et assimilés	3 177 380
TOTAL	3 177 380

Charges à payer par postes du bilan = 4 347 537 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	9 182
Fournisseurs	1 451 691
Dettes fiscales & sociales	2 886 664
TOTAL	4 347 537

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 112 975 710 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	105 097 121	93,03 %
Ventes de produits finis	5 810 905	5,14 %
Prestations de services	198 388	0,18 %
Produits des activités annexes	2 637 531	2,33 %
Rabais, remises & ristournes accord	-768 235	-0,68 %
TOTAL	112 975 710	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 875 141 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	3 794 686		3 794 686
Résultat financier	335 619		335 619
Résultat exceptionnel	311 623		311 623
Participation des salariés	-896 764		-896 764
TOTAL	3 545 164	875 141	2 670 023

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	24	
Agents de maîtrise & techniciens	16	
Employés	249	
Ouvriers	0	
Apprentis sous contrat	0	
TOTAL	289	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 30.06.2018 : 289 salariés dont 24 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 775 KE (charges sociales incluses).

DIVERS

La société a décidé d'enregistrer l'intéressement dans un sous compte de la participation en 691xxx. Les Soldes Intermédiaires de Gestion de l'EBE au résultat net, sont impactés par ce reclassement comptable (comparatif).

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 = 1 135 326 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fae inter groupe(418101)	312 480
Clients part pub a etablir(418200)	55 848
TOTAL	368 328

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Frs rrr a recevoir(409800)	354 582
Etat pdt a recevoir(448700)	235 948
Credit debit divers pdts(468700)	75 325
Fournisseurs avoirs à recevoir(409710)	81 176
TOTAL	747 031

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

Charges constatées d'avance = 161 321 E

Charges constatées d'avance	Montant
Cca assurances(486000)	19 777
Location d'avance(486100)	6 762
Cca maintenance(486200)	56 472
Cca maintenance drive(486201)	4 549
Cca publicite(486300)	38 364
Cca honoraires(486400)	492
Charges d'avance(486500)	24 664
Cca cotisations(486700)	10 242
TOTAL	161 321

Charges à payer = 4 347 537 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Banque interets courus(518600)	9 182
TOTAL	9 182

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fact.non parvenues(408100)	636 729
Fourni. fnp inter groupe(408101)	290 950
Honoraires a payer(408120)	20 376
Fnp cotisations(408140)	437 934
Fact a recevoir pdts frais(408200)	65 702
TOTAL	1 451 691

Dettes fiscales et sociales		Montant
	Conges a payer(428200)	559 848
	Provision prime annuelle (13em(428300)	212 591
	Prime de bilan(428350)	206 487
	Participation des salaires(428400)	213 617
	Interessement(428600)	683 147
	Personnel indem. cdd a payer(428620)	14 955
	Org.sociaux/conges payes(438200)	214 898
	Charges/13eme mois(438300)	80 716
	Org.soc.ch.primes bilan(438600)	78 469
	Charges/indem. cdd a payer(438620)	5 234
	Etat autres charges a pay(448600)	404 618
	Etat formation continue(448620)	44 600
	Etat effort construction(448630)	50 595
	Etat taxe apprentissage(448640)	46 639
	Etat organic / c3s(448650)	70 250
TOTAL		2 886 664

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	796 700	75	11 434	11 434	721 687		496 507	68 164	
EURL L.R.	7 622	-27 595	100	7 622	7 622				-5 961	
SCI LA ROMANAISE	209 465		100	15	15			287 763	268 032	
<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	2 731 473		
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	434 797		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Produits financiers	50 374		

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	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	312 480		
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	290 950		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	721 687		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	11 163		

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	1 791 182	en garantie des emprunts	
SAS FERNEYDIS	à hauteur de	584 287	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	833 250	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	
LIJX INVEST	à hauteur de	834 000	en garantie des emprunts	
31 388 829				31 388 829
Dettes garanties par des sûretés réelles : 10 332 142 E				
Nantissement du fonds de commerce :				
1 – Nouvel Emprunt Restructuration Dette (effectif juillet 2016)				
- au profit de CASRA, en garantie de l'emprunt de 14 700 KE, en cours au 30/06/2018				10 332 142 €
<i>Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés</i>				774 812
<i>Autres engagements donnés :</i>				
<i>Intérêts emprunt à courir sur le nouvel emprunt de 14 700 KE uniquement</i>				62 613
<i>pour l'emprunt 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