

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1976 B 00007 Numéro SIREN : 305 008 476 Nom ou dénomination : RENOUEST
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/09/2018 sous le numéro de dépôt 11192



Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Laurence GOYEC

Geneviève DURANTEAU

Rachel LEROUX

Experts - comptables

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés ■

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

RENOUEST

Rue Jules Vallès
35061 RENNES

S.A.S. au capital de 825 000 €
R.C.S. RENNES 305 008 476

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} Juillet 2016 au 30 Juin 2017



BILAN

ACTIF	Clôture au 30/06/17 Durée 12 mois			Clôture au 30/06/16 Durée 17 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	53 852 442	29 124 128	24 728 314	26 992 297
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	282 374	199 474	82 899	76 224
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	206 149	199 474	6 675	
FONDS COMMERCIAL (1)	76 224		76 224	76 224
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 829 057	26 161 920	19 667 137	21 483 771
TERRAINS	5 557 974	196 230	5 361 744	5 410 836
CONSTRUCTIONS	30 693 087	18 323 840	12 369 247	14 003 216
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	8 737 807	7 090 270	1 647 536	1 827 183
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	780 188	551 578	228 609	242 535
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	60 000		60 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	7 741 010	2 762 733	4 978 277	5 432 301
PARTICIPATIONS	9 124		9 124	9 139
TITRES IMMOBILISES DIVERS	6 801 154	2 726 695	4 074 459	4 461 397
PRETS	890 542	36 038	854 504	921 575
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	40 188		40 188	40 188
ACTIF CIRCULANT	23 888 562	94 474	23 794 088	29 508 476
STOCKS ET EN-COURS	10 182 919	90 341	10 092 578	10 134 258
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	59 172		59 172	57 021
MARCHANDISES	10 123 747	90 341	10 033 406	10 077 237
ACOMPTE VERSE SUR COMMANDES	95 081		95 081	40 810
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	4 504 140	4 133	4 500 007	4 753 590
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	777 296		777 296	568 423
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	3 726 843	4 133	3 722 710	4 185 166
CREANCES DIVERSES (3)	2 544 764		2 544 764	773 565
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 962 066		4 962 066	8 704 289
DISPONIBILITES	1 366 778		1 366 778	4 844 779
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	232 810		232 810	257 182
TOTAL GENERAL	77 741 004	29 218 602	48 522 402	56 500 773
(1) Dont droit au bail			68 567	92 162
(2) Dont à moins d'un an			1 700 899	223 098
(3) Dont à plus d'un an				



BILAN

PASSIF	Clôture au 30/06/17 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/16 Durée 17 mois
CAPITAUX PROPRES	17 499 254	24 433 432
CAPITAL	825 000	825 000
RESERVES	14 145 205	21 233 216
RESERVE LEGALE	82 500	82 500
AUTRES RESERVES	14 062 705	21 150 716
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 529 048	2 286 989
PROVISIONS REGLEMENTEES		88 227
<i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>	<i>17 499 254</i>	<i>24 433 432</i>
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	155 358	329 468
PROVISIONS POUR RISQUES	155 358	329 468
DETTES (1)	30 867 789	31 737 872
DETTES FINANCIERES (2)	16 465 492	16 511 668
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	12 445 660	14 833 401
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	4 019 832	1 678 267
DETTES D'EXPLOITATION	13 992 807	14 567 967
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 901 416	9 157 660
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 532 701	4 911 247
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	558 688	499 059
DETTES DIVERSES	409 489	658 236
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	346 133	600 532
AUTRES DETTES DIVERSES	63 356	57 704
TOTAL GENERAL	48 522 402	56 500 773
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	10 602 404 20 265 384	12 217 320 19 520 552
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	240	



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/06/17 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/16 Durée 17 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	124 055 340	170 500 613
VENTES DE MARCHANDISES	121 479 100	167 584 039
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	73 986	53 886
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	2 040 214	2 472 977
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	123 593 301	170 110 903
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	8 489	20 133
REPRISES SUR PROVISIONS	282 856	65 941
TRANSFERTS DE CHARGES	90 824	121 832
AUTRES PRODUITS	79 869	181 802
CHARGES D'EXPLOITATION	119 925 842	165 584 421
ACHATS DE MARCHANDISES	94 246 189	129 770 317
VARIATION DES STOCKS	24 714	(858 045)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	248 269	379 210
VARIATION DES STOCKS	(2 150)	(243)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	9 111 498	13 604 023
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 982 069	2 927 758
SALAIRES ET TRAITEMENTS	8 809 201	12 166 624
CHARGES SOCIALES	2 502 165	3 426 839
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 653 258	3 990 032
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	90 341	75 382
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	32 670	69 780
AUTRES CHARGES	227 614	32 742
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 129 498	4 916 192
PRODUITS FINANCIERS	367 136	405 776
PARTICIPATIONS	1 814	2 989
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	228 926	53 853
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	133 888	350 585
REPRISES SUR PROVISIONS	2 709	
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	(202)	(1 651)
CHARGES FINANCIERES	762 323	1 422 341
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	402 979	817 785
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	359 344	604 556
RESULTAT FINANCIER	(395 187)	(1 016 565)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 734 311	3 899 627



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/06/17 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/16 Durée 17 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	102 866	864 009
SUR OPERATIONS DE GESTION		35 382
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	14 639	761 100
REPRISES SUR PROVISIONS	88 227	67 527
CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 713	933 469
SUR OPERATIONS DE GESTION	339	24 071
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 835	908 824
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	13 539	573
RESULTAT EXCEPTIONNEL	86 152	(69 460)
PARTICIPATION DES SALAIRES	803 530	874 892
IMPOTS SUR LES BENEFICES	487 885	668 285
<i>Total des produits</i>	<i>124 525 343</i>	<i>171 770 399</i>
<i>Total des charges</i>	<i>121 996 294</i>	<i>169 483 409</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	2 529 048	2 286 989
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	217 736	1 854
Charges financières concernant les entreprises liées	10 631	

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois contre 17 mois pour l'exercice précédent.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

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

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

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

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

Le fonds commercial est inscrit pour sa valeur d'acquisition ; il n'a pas fait l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

En application des dispositions du règlement ANC n°2015-06, un test de dépréciation a été mené afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

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

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

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

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

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

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

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

Créances et dettes

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

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 7 500 actions de 110 euros.

Fonds commercial

* Fonds commercial SORAL	Acquisition en 1989 / 1990	76 225
		76 225

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	274 364	8 010		282 374
Immobilisations corporelles	45 277 719	850 660	299 321	45 829 058
Immobilisations financières - titres	6 796 962	14 320	1 004	6 810 278
Immobilisations financières - créances	997 803	294	67 365	930 732
	53 346 848	873 284	367 690	53 852 442

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	198 140	1 335		199 475
Immobilisations corporelles	23 793 948	2 665 463	297 490	26 161 920
	23 992 087	2 666 798 (*)	297 490	26 361 395
(*) Dont dotation : . linéaire		2 271 226		
. dégressive		382 032		
. exceptionnelle		13 540		

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	88 227		88 227	
Provisions pour risques et charges (1)	329 468	32 670	206 780 (2)	155 358
Dépréciations de l'actif immobilisé (3)	2 362 463	402 979	2 709	2 762 733
Dépréciations de l'actif circulant	80 209	94 474	80 209	94 474
	2 860 367	530 123 (*)	377 925 (*)	3 012 565
(*) Dont : . exploitation		123 011	282 856	
. financier		402 979	2 709	
. exceptionnel		-	88 227	

(1) Le montant des provisions pour risques et charges au 30/06/2017 correspond :

- à un litige suite à un contrôle URSSAF (2007-2010) pour 73 k€,
- à un litige suite à un contrôle URSSAF (2014-2016) pour 32 k€,
- à un litige salarial pour 50 k€.

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

- montants repris parce qu'utilisés : 206 780
- montants repris parce que devenus sans objet : -

En janvier 2017, la cour de Cassation a rejeté le pourvoi formé par la société coopérative nationale mettant ainsi fin au contentieux l'opposant au ministère de l'économie. La provision est reprise et la charge définitive est constatée en résultat courant (207 k€).

(3) La provision pour dépréciation de l'actif immobilisé correspond à la dépréciation de titres immobilisés acquis dans le cadre d'investissement Outre-Mer régi par l'article 217 Undecies du C.G.I..

Biens pris en crédit-bail

Néant

Créances : état des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	930 732	68 567	862 165
Acomptes versés sur commandes	95 082	95 082	
Créances d'exploitation	4 504 140	4 236 467	267 673
Créances diverses	2 544 765	1 111 539	1 433 226
Charges constatées d'avance	232 811	232 811	
	8 307 530	5 744 466	2 563 063

Dettes : état des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	528 702	528 702		
Emprunts bancaires (1)	11 916 958	3 597 372	5 715 028	2 604 558
Emprunts & dettes financières divers (2)	4 019 832	2 646 427	1 286 903	86 502
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	13 992 807	13 418 857		573 950
Dettes diverses	409 490	77 851	331 639	
Produits constatés d'avance				
	30 867 789	20 269 210	7 333 570	3 265 010

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires 528 462

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice -

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice 2 461 877

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales 2 396 355

Comptes rattachés et comptes de régularisation

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

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value latente au début de l'exercice	8
- Plus-value latente à la fin de l'exercice	141

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**Chiffre d'affaires**

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

	Hypermarché	Drive	Total
- Ventes de marchandises	108 160 218	13 318 882	121 479 100
- Production vendue	1 864 313	249 887	2 114 200
	110 024 531	13 568 769	123 593 300

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

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

- Cadres	19
- Agents de maîtrise	30
- Employés	370
	419

Rémunérations des dirigeants

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

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

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

A cet effet, le CICE 2015, qui s'élève à 497 121 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement notamment au remodeling de l'hyper et à des aménagements de son extérieur.

Pour les salaires versés en 2016, il a été comptabilisé un CICE calculé au taux de 6 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC, ainsi qu'un produit à recevoir sur les salaires versés depuis le 1^{er} janvier 2017 au taux de 7 %.

L'impact de ce crédit d'impôt sur le compte de résultat se traduit par une réduction du poste « charges sociales » pour un montant de 549 944 €.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités et amendes	339	-
Cession d'immobilisations corporelles	1 831	12 269
Cession d'immobilisations financières	1 004	2 370
Immobilisations mises au rebut	13 540	-
Reprise provision pour investissement	-	88 227
	16 741	102 866

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	573 950
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	229 580
	803 530

Taux de l'impôt sur les bénéfices

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

Intégration fiscale

A compter du 1^{er} juillet 2016, la société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère VISA.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	773 298
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	-285 413
	487 885

Situation fiscale latente

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

- Situation au début de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	376 668
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	250 915

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

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce, mandat irrévocable d'hypothéquer à première demande des biens et droits immobiliers, privilège de prêteur de deniers) à hauteur de 9 623 397 € et par des sûretés personnelles à hauteur de 1 460 228 €.

Engagements financiers	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	1 917 615	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	770 000	770 000
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements (caution concernant le bailleur à construction)	2 346 371	-

Engagements de retraite

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

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

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

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 3 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 36 %) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2016.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ 600 000 €

Entreprises liées	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	9 124	-
Titres immobilisés	67 769	4 941 538
Provision dépréciation titres immobilisés	-	2 726 695
Clients et comptes rattachés	20 400	-
Autres créances d'exploitation	9 295	-
Créances diverses	2 066 293	-
Emprunts bancaires	-	1 967 259
Prêts	-	-
Emprunts et dettes financières divers	2 396 355	658 736
Dettes fournisseurs	18 267	-
Produits de participation	217 736	-
Autres produits financiers	-	-
Charges financières	10 631	493 668

S.A.R.L. RENOUEST
VOYAGES
Rue Jules Vallès
35000 RENNES
R.C.S. 428 564 040

S.C.I. INTRA ROCADE
Rue Jules Vallès
35000 RENNES
R.C.S. 428 564 942

Filiales & participations à plus de 50 %

Capital	7 630	1 524
Capitaux propres autres que le capital	823 999	7 110
Quote-part du capital détenu	100 %	98 %
Valeur brute des titres détenus	7 630	1 494
Valeur nette des titres détenus	7 630	1 494
Prêts et avances consentis	-	-
Cautions & avals donnés	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	1 877 411	38 731
Résultat du dernier exercice clos	101 036	7 110
Dividendes encaissés	-	-
Date de clôture du dernier exercice	30/06/2017	31/12/2016

	S.C.I. LILAS 1 (*) 9 Rue Huyssmans 75006 PARIS R.C.S. 792 111 627	S.A.S. BORA 2(*) 9 rue Huyssmans 75006 PARIS R.C.S. 629 666 323	S.N.C. COMBANI TOTROZA (*) 43 rue de Paris 97000 SAINT DENIS R.C.S. 533 968 822
Filiales & participations à plus de 50 %			
Capital	880 545	3 869 803	1 083 560
Capitaux propres autres que le capital	-63 989	-281 628	-528 649
Quote-part du capital détenu	99.99 %	56.99 %	58.70 %
Valeur brute des titres détenus	880 543	2 205 782	636 000
Valeur nette des titres détenus	653 013	1 460 228	0
Prêts et avances consentis	-	-	-
Cautions & avals donnés	-	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	30 194	217 185	203 870
Résultat du dernier exercice clos	-19 427	-32 831	-16 731
Dividendes encaissés	-	-	-
Date de clôture du dernier exercice	31/12/2016	31/12/2016	31/12/2016

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

Filiales & participations entre 10 & 50 %

S.N.C. LOGISTIQUE S1 (*)
43 rue de Paris
97000 SAINT DENIS
R.C.S. 510 231 822

Capital	2 676 158
Capitaux propres autres que le capital	-584 884
Quote-part du capital détenu	45.56 %
Valeur brute des titres détenus	1 219 213
Valeur nette des titres détenus	101 602
Prêts et avances consentis	-
Cautions & avals donnés	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	579 249
Résultat du dernier exercice clos	-92 942
Dividendes encaissés	-
Date de clôture du dernier exercice	31/12/2016

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

Société établissant des comptes consolidés

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

S.A.S. VISA

Rue Jules Vallès

35000 RENNES

R.C.S. : RENNES 820 272 326

Honoraires de commissariat aux comptes

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

RENOUEST
Société par actions simplifiée au capital de 825 000 euros
Siège social : Rue Jules Vallès - 35000 RENNES
305 008 476 RCS RENNES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 DECEMBRE 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2 529 048,90 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 2 529 048,90 euros

A titre de dividendes 2 100 000,00 euros

Soit 280 euros par action

Le solde 429 048,90 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 14 491 754,81 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 560 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 099 440 euros.

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

Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non éligible
31/01/2014	1 350 000 €	7 500	2 520 €	1 347 480 €
31/01/2015	/	7 500	/	/
30/06/2016	4 875 000 €	7 500	1 300 €	4 873 700 €
AGO 15/07/2016	3 000 000 €	7 500	800 €	2 999 200 €
DCUA 17/10/2016	1 500 000 €	7 500	400 €	1 499 600 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 décembre 2017

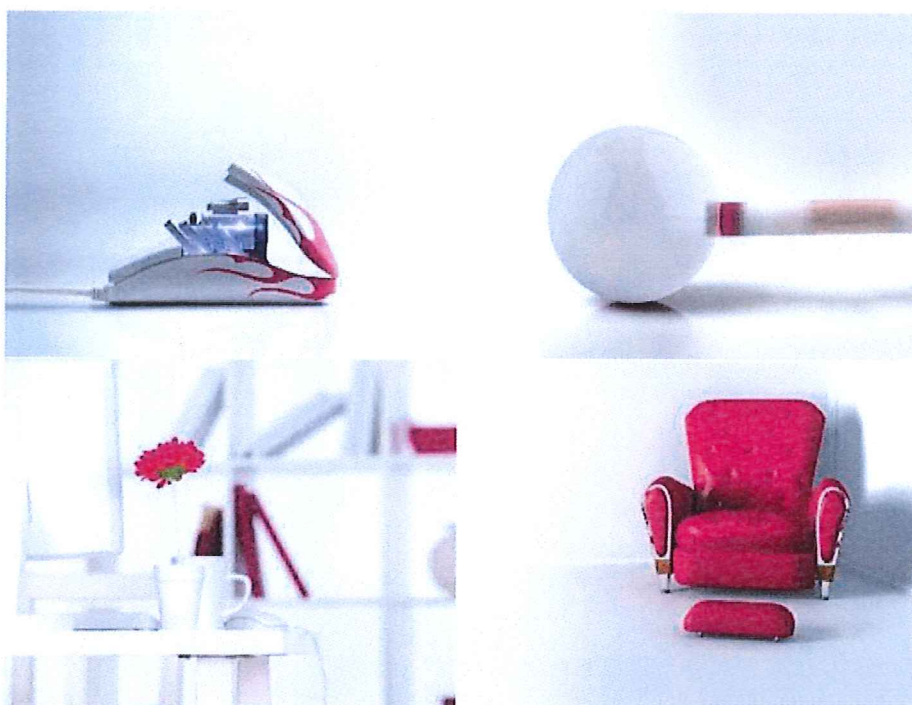
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés ayant le droit de vote.

Certifié conforme

Le Président

Monsieur Vincent PEINTURIER

4 bonnes raisons de choisir Altonéo



Audit • Expertise-Comptable • Droit • Conseil • Ressources humaines • Informatique

ALTONEO AUDIT
Siège social :
143 rue de Paris – CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9
499 885 333 RCS LAVAL

RENOUEST SAS
305 008 476 RCS RENNES
Rue Jules Vallès
35000 RENNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

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 RENOUEST SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

.../...

II. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

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

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock net d'une valeur de 10 092 578 €.

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

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

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

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

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Laval, le 29 novembre 2017

Le Commissaire aux comptes

ALTONEO AUDIT



Cédric TOMINE,
Associé

BILAN

ACTIF	Clôture au 30/06/17 Durée 12 mois			Clôture au 30/06/16 Durée 17 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	53 852 442	29 124 128	24 728 314	26 992 297
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	282 374	199 474	82 899	76 224
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	206 149	199 474	6 675	
FONDS COMMERCIAL (1)	76 224		76 224	76 224
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 829 057	26 161 920	19 667 137	21 483 771
TERRAINS	5 557 974	196 230	5 361 744	5 410 836
CONSTRUCTIONS	30 693 087	18 323 840	12 369 247	14 003 216
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	8 737 807	7 090 270	1 647 536	1 827 183
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	780 188	551 578	228 609	242 535
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	60 000		60 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	7 741 010	2 762 733	4 978 277	5 432 301
PARTICIPATIONS	9 124		9 124	9 139
TITRES IMMOBILISES DIVERS	6 801 154	2 726 695	4 074 459	4 461 397
PRETS	890 542	36 038	854 504	921 575
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	40 188		40 188	40 188
ACTIF CIRCULANT	23 888 562	94 474	23 794 088	29 508 476
STOCKS ET EN-COURS	10 182 919	90 341	10 092 578	10 134 258
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	59 172		59 172	57 021
MARCHANDISES	10 123 747	90 341	10 033 406	10 077 237
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	95 081		95 081	40 810
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	4 504 140	4 133	4 500 007	4 753 590
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	777 296		777 296	568 423
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	3 726 843	4 133	3 722 710	4 185 166
CREANCES DIVERSES (3)	2 544 764		2 544 764	773 565
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 962 066		4 962 066	8 704 289
DISPONIBILITES	1 366 778		1 366 778	4 844 779
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	232 810		232 810	257 182
TOTAL GENERAL	77 741 004	29 218 602	48 522 402	56 500 773
(1) Dont droit au bail			68 567	92 162
(2) Dont à moins d'un an			1 700 899	223 098
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN

PASSIF	Clôture au 30/06/17 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/16 Durée 17 mois
CAPITAUX PROPRES	17 499 254	24 433 432
CAPITAL	825 000	825 000
RESERVES	14 145 205	21 233 216
RESERVE LEGALE	82 500	82 500
AUTRES RESERVES	14 062 705	21 150 716
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 529 048	2 286 989
PROVISIONS REGLEMENTEES		88 227
<i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>	<i>17 499 254</i>	<i>24 433 432</i>
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	155 358	329 468
PROVISIONS POUR RISQUES	155 358	329 468
DETTES (1)	30 867 789	31 737 872
DETTES FINANCIERES (2)	16 465 492	16 511 668
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	12 445 660	14 833 401
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	4 019 832	1 678 267
DETTES D'EXPLOITATION	13 992 807	14 567 967
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 901 416	9 157 660
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 532 701	4 911 247
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	558 688	499 059
DETTES DIVERSES	409 489	658 236
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	346 133	600 532
AUTRES DETTES DIVERSES	63 356	57 704
TOTAL GENERAL	48 522 402	56 500 773
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	10 602 404 20 265 384	12 217 320 19 520 552
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	240	

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/06/17 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/16 Durée 17 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	124 055 340	170 500 613
VENTES DE MARCHANDISES	121 479 100	167 584 039
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	73 986	53 886
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	2 040 214	2 472 977
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	123 593 301	170 110 903
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	8 489	20 133
REPRISES SUR PROVISIONS	282 856	65 941
TRANSFERTS DE CHARGES	90 824	121 832
AUTRES PRODUITS	79 869	181 802
CHARGES D'EXPLOITATION	119 925 842	165 584 421
ACHATS DE MARCHANDISES	94 246 189	129 770 317
VARIATION DES STOCKS	24 714	(858 045)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	248 269	379 210
VARIATION DES STOCKS	(2 150)	(243)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	9 111 498	13 604 023
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 982 069	2 927 758
SALAIRES ET TRAITEMENTS	8 809 201	12 166 624
CHARGES SOCIALES	2 502 165	3 426 839
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 653 258	3 990 032
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	90 341	75 382
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	32 670	69 780
AUTRES CHARGES	227 614	32 742
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 129 498	4 916 192
PRODUITS FINANCIERS	367 136	405 776
PARTICIPATIONS	1 814	2 989
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	228 926	53 853
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	133 888	350 585
REPRISES SUR PROVISIONS	2 709	
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	(202)	(1 651)
CHARGES FINANCIERES	762 323	1 422 341
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	402 979	817 785
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	359 344	604 556
RESULTAT FINANCIER	(395 187)	(1 016 565)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 734 311	3 899 627

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/06/17 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/16 Durée 17 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	102 866	864 009
SUR OPERATIONS DE GESTION		35 382
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	14 639	761 100
REPRISES SUR PROVISIONS	88 227	67 527
CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 713	933 469
SUR OPERATIONS DE GESTION	339	24 071
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 835	908 824
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	13 539	573
RESULTAT EXCEPTIONNEL	86 152	(69 460)
PARTICIPATION DES SALARIES	803 530	874 892
IMPOTS SUR LES BENEFICES	487 885	668 285
Total des produits	124 525 343	171 770 399
Total des charges	121 996 294	169 483 409
BENEFICE NET COMPTABLE	2 529 048	2 286 989
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	217 736	1 854
Charges financières concernant les entreprises liées	10 631	

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois contre 17 mois pour l'exercice précédent.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

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

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

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

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

Le fonds commercial est inscrit pour sa valeur d'acquisition ; il n'a pas fait l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

En application des dispositions du règlement ANC n°2015-06, un test de dépréciation a été mené afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

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

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

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

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

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

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

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

Créances et dettes

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

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 7 500 actions de 110 euros.

Fonds commercial

* Fonds commercial SORAL	Acquisition en 1989 / 1990	76 225
		76 225

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	274 364	8 010		282 374
Immobilisations corporelles	45 277 719	850 660	299 321	45 829 058
Immobilisations financières - titres	6 796 962	14 320	1 004	6 810 278
Immobilisations financières - créances	997 803	294	67 365	930 732
	53 346 848	873 284	367 690	53 852 442

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	198 140	1 335		199 475
Immobilisations corporelles	23 793 948	2 665 463	297 490	26 161 920
	23 992 087	2 666 798 (*)	297 490	26 361 395
(*) Dont dotation : . linéaire		2 271 226		
. dégressive		382 032		
. exceptionnelle		13 540		

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	88 227		88 227	
Provisions pour risques et charges (1)	329 468	32 670	206 780 (2)	155 358
Dépréciations de l'actif immobilisé (3)	2 362 463	402 979	2 709	2 762 733
Dépréciations de l'actif circulant	80 209	94 474	80 209	94 474
	2 860 367	530 123 (*)	377 925 (*)	3 012 565
(*) Dont : . exploitation		123 011	282 856	
. financier		402 979	2 709	
. exceptionnel		-	88 227	

(1) Le montant des provisions pour risques et charges au 30/06/2017 correspond :

- à un litige suite à un contrôle URSSAF (2007-2010) pour 73 k€,
- à un litige suite à un contrôle URSSAF (2014-2016) pour 32 k€,
- à un litige salarial pour 50 k€.

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

- montants repris parce qu'utilisés : 206 780
- montants repris parce que devenus sans objet : -

En janvier 2017, la cour de Cassation a rejeté le pourvoi formé par la société coopérative nationale mettant ainsi fin au contentieux l'opposant au ministère de l'économie. La provision est reprise et la charge définitive est constatée en résultat courant (207 k€).

(3) La provision pour dépréciation de l'actif immobilisé correspond à la dépréciation de titres immobilisés acquis dans le cadre d'investissement Outre-Mer régi par l'article 217 Undecies du C.G.I..

Biens pris en crédit-bail	Néant
----------------------------------	--------------

Créances : état des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	930 732	68 567	862 165
Acomptes versés sur commandes	95 082	95 082	
Créances d'exploitation	4 504 140	4 236 467	267 673
Créances diverses	2 544 765	1 111 539	1 433 226
Charges constatées d'avance	232 811	232 811	
	8 307 530	5 744 466	2 563 063

Dettes : état des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	528 702	528 702		
Emprunts bancaires (1)	11 916 958	3 597 372	5 715 028	2 604 558
Emprunts & dettes financières divers (2)	4 019 832	2 646 427	1 286 903	86 502
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	13 992 807	13 418 857		573 950
Dettes diverses	409 490	77 851	331 639	
Produits constatés d'avance				
	30 867 789	20 269 210	7 333 570	3 265 010

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires 528 462

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice -

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice 2 461 877

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales 2 396 355

Comptes rattachés et comptes de régularisation

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

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value latente au début de l'exercice	8
- Plus-value latente à la fin de l'exercice	141

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

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

	Hypermarché	Drive	Total
- Ventes de marchandises	108 160 218	13 318 882	121 479 100
- Production vendue	1 864 313	249 887	2 114 200
	<u>110 024 531</u>	<u>13 568 769</u>	<u>123 593 300</u>

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

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

- Cadres	19
- Agents de maîtrise	30
- Employés	<u>370</u>
	419

Rémunérations des dirigeants

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

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

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

A cet effet, le CICE 2015, qui s'élève à 497 121 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement notamment au remodeling de l'hyper et à des aménagements de son extérieur.

Pour les salaires versés en 2016, il a été comptabilisé un CICE calculé au taux de 6 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC, ainsi qu'un produit à recevoir sur les salaires versés depuis le 1^{er} janvier 2017 au taux de 7 %.

L'impact de ce crédit d'impôt sur le compte de résultat se traduit par une réduction du poste « charges sociales » pour un montant de 549 944 €.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités et amendes	339	-
Cession d'immobilisations corporelles	1 831	12 269
Cession d'immobilisations financières	1 004	2 370
Immobilisations mises au rebut	13 540	-
Reprise provision pour investissement	-	88 227
	16 741	102 866

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	573 950
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	229 580
	803 530

Taux de l'impôt sur les bénéfices

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

Intégration fiscale

A compter du 1^{er} juillet 2016, la société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère VISA.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	773 298
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	-285 413
	487 885

Situation fiscale latente

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

- Situation au début de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	376 668
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	250 915

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles et personnelles

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce, mandat irrévocable d'hypothéquer à première demande des biens et droits immobiliers, privilège de prêteur de deniers) à hauteur de 9 623 397 € et par des sûretés personnelles à hauteur de 1 460 228 €.

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	1 917 615	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	770 000	770 000
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements (caution concernant le bailleur à construction)	2 346 371	-

Engagements de retraite

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

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

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

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 3 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 36 %) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2016.

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

600 000 €

Entreprises liées	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	9 124	-
Titres immobilisés	67 769	4 941 538
Provision dépréciation titres immobilisés	-	2 726 695
Clients et comptes rattachés	20 400	-
Autres créances d'exploitation	9 295	-
Créances diverses	2 066 293	-
Emprunts bancaires	-	1 967 259
Prêts	-	-
Emprunts et dettes financières divers	2 396 355	658 736
Dettes fournisseurs	18 267	-
Produits de participation	217 736	-
Autres produits financiers	-	-
Charges financières	10 631	493 668

Filiales & participations à plus de 50 %

	S.A.R.L. RENOUEST VOYAGES Rue Jules Vallès 35000 RENNES R.C.S. 428 564 040	S.C.I. INTRA ROCADE Rue Jules Vallès 35000 RENNES R.C.S. 428 564 942
Capital	7 630	1 524
Capitaux propres autres que le capital	823 999	7 110
Quote-part du capital détenu	100 %	98 %
Valeur brute des titres détenus	7 630	1 494
Valeur nette des titres détenus	7 630	1 494
Prêts et avances consentis	-	-
Cautions & avals donnés	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	1 877 411	38 731
Résultat du dernier exercice clos	101 036	7 110
Dividendes encaissés	-	-
Date de clôture du dernier exercice	30/06/2017	31/12/2016

	S.C.I. LILAS 1 (*) 9 Rue Huysmans 75006 PARIS R.C.S. 792 111 627	S.A.S. BORA 2(*) 9 rue Huysmans 75006 PARIS R.C.S. 529 666 323	S.N.C. COMBANI TOTROZA (*) 43 rue de Paris 97000 SAINT DENIS R.C.S. 533 968 822
Filiales & participations à plus de 50 %			
Capital	880 545	3 869 803	1 083 560
Capitaux propres autres que le capital	-63 989	-281 628	-528 649
Quote-part du capital détenu	99.99 %	56.99 %	58.70 %
Valeur brute des titres détenus	880 543	2 205 782	636 000
Valeur nette des titres détenus	653 013	1 460 228	0
Prêts et avances consentis	-	-	-
Cautions & avals donnés	-	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	30 194	217 185	203 870
Résultat du dernier exercice clos	-19 427	-32 831	-16 731
Dividendes encaissés	-	-	-
Date de clôture du dernier exercice	31/12/2016	31/12/2016	31/12/2016

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

	S.N.C. LOGISTIQUE S1 (*) 43 rue de Paris 97000 SAINT DENIS R.C.S. 510 231 822
Filiales & participations entre 10 & 50 %	
Capital	2 676 158
Capitaux propres autres que le capital	-584 884
Quote-part du capital détenu	45.56 %
Valeur brute des titres détenus	1 219 213
Valeur nette des titres détenus	101 602
Prêts et avances consentis	-
Cautions & avals donnés	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	579 249
Résultat du dernier exercice clos	-92 942
Dividendes encaissés	-
Date de clôture du dernier exercice	31/12/2016

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

Société établissant des comptes consolidés

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

S.A.S. VISA

Rue Jules Vallès

35000 RENNES

R.C.S. : RENNES 820 272 326

Honoraires de commissariat aux comptes

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