Docusign Envelope ID: D79045E3-1204-4A9F-AE19-E42A42E3C086

Compte de résultat	Exercice 01/02/23 - 31/01/24 Durée 12 mois	Exercice 01/02/22 - 31/01/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION	**150 218 017**	**140 958 939**
VENTES DE MARCHANDISES	146 492 287	137 574 626
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	48 649	86 128
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	3 543 888	3 229 472
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*150 084 824*	*140 890 226*
SUBVENTION D'EXPLOITATION	19 713	26 550
REPRISES SUR PROVISIONS		
TRANSFERTS DE CHARGES	37 467	31 029
AUTRES PRODUITS	76 012	11 134
CHARGES D'EXPLOITATION	**144 857 697**	**136 809 592**
ACHAT DE MARCHANDISES	115 541 466	107 843 387
VARIATION DES STOCKS	-896 349	-153 294
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	328 754	308 447
VARIATION DES STOCKS	1 512	-19 384
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	11 958 035	11 570 528
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 999 161	1 912 100
SALAIRES ET TRAITEMENTS	10 831 511	10 285 347
CHARGES SOCIALES	2 891 261	2 711 902
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 182 672	2 331 541
AUTRES CHARGES	19 672	19 018
RESULTAT D'EXPLOITATION	**5 360 320**	**4 149 346**
PRODUITS FINANCIERS	**1 274 306**	**304 446**
PARTICIPATIONS	732 109	29 647
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	488 989	199 188
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	53 208	75 612
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
CHARGES FINANCIERES	**607 717**	**196 183**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	607 717	196 183
RESULTAT FINANCIER	**666 589**	**108 263**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**6 026 909**	**4 257 609**

Docusign Envelope ID: D79045E3-1204-4A9F-AE19-E42A42E3C086

Compte de résultat	Exercice 01/02/23 - 31/01/24 Durée 12 mois	Exercice 01/02/22 - 31/01/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**120 000**	**221 179**
SUR OPERATIONS DE GESTION		72 991
SUR OPERATION EN CAPITAL	120 000	148 188
REPRISES SUR PROVISIONS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**117 934**	**132 817**
SUR OPERATIONS DE GESTION	5 562	1 108
SUR OPERATION EN CAPITAL	112 372	95 381
DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES		36 328
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**2 066**	**88 362**
PARTICIPATIONS DES SALARIES	**992 193**	**788 493**
IMPÔTS SUR LES BENEFICES	**975 616**	**766 645**
TOTAL DES PRODUITS	*151 612 323*	*141 484 564*
TOTAL DES CHARGES	*147 551 157*	*138 693 731*
RESULTAT NET COMPTABLE	**4 061 166**	**2 790 833**

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	1 178 887	209 247
Charges financières concernant les entreprises liées	238 094	81 641

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
2EF8261780504C1...

Docusign Envelope ID: D79045E3-1204-4A9F-AE19-E42A42E3C086

Bilan actif	Clôture au 31/01/24 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/23 Durée 12 mois
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**57 617 007**	**33 632 254**	**23 984 753**	**19 474 944**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**330 904**	**237 701**	**93 204**	**90 750**
CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES	254 680	237 701	16 979	14 526
FONDS COMMERCIAL (1)	76 225		76 225	76 225
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**54 287 970**	**33 394 553**	**20 893 416**	**16 458 537**
TERRAINS	2 992 094	319 995	2 672 099	2 685 373
CONSTRUCTIONS	32 640 939	23 971 616	8 669 323	9 776 900
INSTAL. TECHNIQUE, MATERIEL & OUTILLAGE	11 524 993	8 519 909	3 005 084	3 626 158
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	776 802	583 033	193 768	358 106
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	6 353 143		6 353 143	12 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**2 998 134**		**2 998 134**	**2 925 658**
PARTICIPATIONS	9 124		9 124	9 124
TITRES IMMOBILISES DIVERS	2 227 906		2 227 906	2 202 876
PRÊTS	707 218		707 218	670 524
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	53 885		53 885	43 133
ACTIF CIRCULANT	**27 396 999**		**27 396 999**	**27 441 793**
STOCKS ET EN-COURS	**9 702 308**		**9 702 308**	**8 807 471**
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	93 018		93 018	94 531
MARCHANDISES	9 609 289		9 609 289	8 712 940
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	**114 635**		**114 635**	**258 700**
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**5 151 674**		**5 151 674**	**4 387 947**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	495 702		495 702	504 600
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	4 655 972		4 655 972	3 883 346
CREANCES DIVERSES (3)	**10 615 370**		**10 615 370**	**7 770 052**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				**3 363 245**
DISPONIBILITES	**1 368 042**		**1 368 042**	**2 545 996**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**444 971**		**444 971**	**308 382**
TOTAL GENERAL	**85 014 006**	**33 632 254**	**51 381 752**	**46 916 737**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			38 251	14 868
(3) Dont à plus d'un an				

Docusign Envelope ID: D79045E3-1204-4A9F-AE19-E42A42E3C086

Bilan passif	Clôture au 31/01/24 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
CAPITAUX PROPRES	**15 630 191**	**14 969 150**
CAPITAL	**825 000**	**825 000**
RESERVES	**10 707 697**	**11 316 988**
RESERVE LEGALE	82 500	82 500
AUTRES RESERVES	10 625 197	11 234 488
RESULTAT DE L'EXERCICE	**4 061 166**	**2 790 833**
PROVISIONS REGLEMENTEES	**36 328**	**36 328**
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**385 789**	**385 789**
PROVISIONS POUR RISQUES	**385 789**	**385 789**
DETTES(1)	**35 365 773**	**31 561 798**
DETTES FINANCIERES	**19 828 348**	**16 853 988**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)	15 977 012	10 985 231
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	3 851 336	5 868 758
DETTES D'EXPLOITATION	**15 304 329**	**14 509 142**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 377 059	9 593 460
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 336 183	4 236 163
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	591 086	679 520
DETTES DIVERSES	**229 096**	**198 667**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	86 026	32 780
AUTRES DETTES DIVERSES	143 069	165 887
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**4 000**	
TOTAL GENERAL	**51 381 752**	**46 916 737**

(1) Dont à plus d'un an	14 103 131	9 492 031
Dont à moins d'un an	21 262 642	22 069 767
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	9 616	118 938

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
2EF8261780504C1...

DocuSign Envelope ID: F4DF596A-9AF5-42D2-9FC4-45B3EE9168E8

www.altoneo.com

altonéo

Être bien entouré, ça change tout !

AUDIT & COMMISSARIAT AUX COMPTES

ALTONEO AUDIT
15 rue des Bordagers Changé - CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9
Tél. 02 43 53 81 61
Capital de 260 665 € - 499 885 333 RCS LAVAL
N° TVA intracommunautaire : FR 24 499 885 333

RENOUEST S.A.S.
305 008 476 R.C.S. RENNES
Rue Jules Vallès – CS 86541
35065 RENNES CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024

DocuSign Envelope ID: F4DF596A-9AF5-42D2-9FC4-45B3EE9168E8

altonéo
Être bien entouré, ça change tout !

RENOUEST S.A.S.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2024

A l'Assemblée Générale de la société RENOUEST S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société RENOUEST S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les stocks.

DocuSign Envelope ID: F4DF596A-9AF5-42D2-9FC4-45B3EE9168E8

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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 le Président.

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.821-55 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.

DocuSign Envelope ID: F4DF596A-9AF5-42D2-9FC4-45B3EE9168E8

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.

Laval, le 18 juillet 2024

Le Commissaire aux Comptes,

ALTONEO AUDIT

DocuSigned by:
David COCHERY
3456A227403B403...

David COCHERY
Associé

DocuSign Envelope ID: F4DF596A-9AF5-42D2-9FC4-45B3EE9168E8

attonéo
Être bien entouré, ça change tout !

Bilan actif

	Clôture au 31/01/24 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/23 Durée 12 mois
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**57 617 007**	**33 632 254**	**23 984 753**	**19 474 944**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**330 904**	**237 701**	**93 204**	**90 750**
CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES	254 680	237 701	16 979	14 526
FONDS COMMERCIAL (1)	76 225		76 225	76 225
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**54 287 970**	**33 394 553**	**20 893 416**	**16 458 537**
TERRAINS	2 992 094	319 995	2 672 099	2 685 373
CONSTRUCTIONS	32 640 939	23 971 616	8 669 323	9 776 900
INSTAL. TECHNIQUE, MATERIEL & OUTILLAGE	11 524 993	8 519 909	3 005 084	3 626 158
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	776 802	583 033	193 768	358 106
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	6 353 143		6 353 143	12 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**2 998 134**		**2 998 134**	**2 925 658**
PARTICIPATIONS	9 124		9 124	9 124
TITRES IMMOBILISES DIVERS	2 227 906		2 227 906	2 202 876
PRÊTS	707 218		707 218	670 524
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	53 885		53 885	43 133
ACTIF CIRCULANT	**27 396 999**		**27 396 999**	**27 441 793**
STOCKS ET EN-COURS	**9 702 308**		**9 702 308**	**8 807 471**
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	93 018		93 018	94 531
MARCHANDISES	9 609 289		9 609 289	8 712 940
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	**114 635**		**114 635**	**258 700**
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**5 151 674**		**5 151 674**	**4 387 947**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	495 702		495 702	504 600
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	4 655 972		4 655 972	3 883 346
CREANCES DIVERSES (3)	**10 615 370**		**10 615 370**	**7 770 052**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				**3 363 245**
DISPONIBILITES	**1 368 042**		**1 368 042**	**2 545 996**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**444 971**		**444 971**	**308 382**
TOTAL GENERAL	**85 014 006**	**33 632 254**	**51 381 752**	**46 916 737**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			38 251	14 868
(3) Dont à plus d'un an				

DocuSign Envelope ID: F4DF596A-9AF5-42D2-9FC4-45B3EE9168E8

Être bien entouré, ça change tout !

Bilan passif

	Clôture au 31/01/24 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
CAPITAUX PROPRES	**15 630 191**	**14 969 150**
CAPITAL	**825 000**	**825 000**
RESERVES	**10 707 697**	**11 316 988**
RESERVE LEGALE	82 500	82 500
AUTRES RESERVES	10 625 197	11 234 488
RESULTAT DE L'EXERCICE	**4 061 166**	**2 790 833**
PROVISIONS REGLEMENTEES	**36 328**	**36 328**
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**385 789**	**385 789**
PROVISIONS POUR RISQUES	**385 789**	**385 789**
DETTES(1)	**35 365 773**	**31 561 798**
DETTES FINANCIERES	**19 828 348**	**16 853 988**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)	15 977 012	10 985 231
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	3 851 336	5 868 758
DETTES D'EXPLOITATION	**15 304 329**	**14 509 142**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 377 059	9 593 460
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 336 183	4 236 163
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	591 086	679 520
DETTES DIVERSES	**229 096**	**198 667**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	86 026	32 780
AUTRES DETTES DIVERSES	143 069	165 887
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**4 000**	
TOTAL GENERAL	**51 381 752**	**46 916 737**

(1) Dont à plus d'un an	14 103 131	9 492 031
Dont à moins d'un an	21 262 642	22 069 767
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	9 616	118 938

DocuSign Envelope ID: F4DF596A-9AF5-42D2-9FC4-45B3EE9168E8

attonéo
Être bien entouré, ça change tout !

Compte de résultat

	Exercice 01/02/23 - 31/01/24 Durée 12 mois	Exercice 01/02/22 - 31/01/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION	**150 218 017**	**140 958 939**
VENTES DE MARCHANDISES	146 492 287	137 574 626
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	48 649	86 128
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	3 543 888	3 229 472
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*150 084 824*	*140 890 226*
SUBVENTION D'EXPLOITATION	19 713	26 550
REPRISES SUR PROVISIONS		
TRANSFERTS DE CHARGES	37 467	31 029
AUTRES PRODUITS	76 012	11 134
CHARGES D'EXPLOITATION	**144 857 697**	**136 809 592**
ACHAT DE MARCHANDISES	115 541 466	107 843 387
VARIATION DES STOCKS	-896 349	-153 294
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	328 754	308 447
VARIATION DES STOCKS	1 512	-19 384
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	11 958 035	11 570 528
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 999 161	1 912 100
SALAIRES ET TRAITEMENTS	10 831 511	10 285 347
CHARGES SOCIALES	2 891 261	2 711 902
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 182 672	2 331 541
AUTRES CHARGES	19 672	19 018
RESULTAT D'EXPLOITATION	**5 360 320**	**4 149 346**
PRODUITS FINANCIERS	**1 274 306**	**304 446**
PARTICIPATIONS	732 109	29 647
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	488 989	199 188
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	53 208	75 612
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
CHARGES FINANCIERES	**607 717**	**196 183**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	607 717	196 183
RESULTAT FINANCIER	**666 589**	**108 263**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**6 026 909**	**4 257 609**

DocuSign Envelope ID: F4DF596A-9AF5-42D2-9FC4-45B3EE9168E8

Compte de résultat

	Exercice 01/02/23 - 31/01/24 Durée 12 mois	Exercice 01/02/22 - 31/01/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**120 000**	**221 179**
SUR OPERATIONS DE GESTION		72 991
SUR OPERATION EN CAPITAL	120 000	148 188
REPRISES SUR PROVISIONS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**117 934**	**132 817**
SUR OPERATIONS DE GESTION	5 562	1 108
SUR OPERATION EN CAPITAL	112 372	95 381
DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES		36 328
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**2 066**	**88 362**
PARTICIPATIONS DES SALARIES	**992 193**	**788 493**
IMPÔTS SUR LES BENEFICES	**975 616**	**766 645**
TOTAL DES PRODUITS	*151 612 323*	*141 484 564*
TOTAL DES CHARGES	*147 551 157*	*138 693 731*
RESULTAT NET COMPTABLE	**4 061 166**	**2 790 833**

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	1 178 887	209 247
Charges financières concernant les entreprises liées	238 094	81 641

DocuSign Envelope ID: F4DF596A-9AF5-42D2-9FC4-45B3EE9168E8

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DocuSign Envelope ID: F4DF596A-9AF5-42D2-9FC4-45B3EE9168E8

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect des principes 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 sont calculés sur une durée de 3 à 10 ans.

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

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

En application des dispositions du règlement A.N.C. n° 2015-06, un test de dépréciation a été mené sur la valeur du fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur cette valeur, sa valeur actuelle étant supérieure à sa valeur nette comptable.

DocuSign Envelope ID: F4DF596A-9AF5-42D2-9FC4-45B3EE9168E8

Immobilisations corporelles

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

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

DocuSign Envelope ID: F4DF596A-9AF5-42D2-9FC4-45B3EE9168E8

■ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

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

Variation des capitaux propres

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Capital	825 000			825 000
Primes d'émission, de fusion, ...				
Réserves	11 316 988		609 291	10 707 697
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice N-1	2 790 833		2 790 833	
Résultat de l'exercice N		4 061 166		4 061 166
Provisions réglementées	36 328			36 328
	14 969 150	4 061 166	3 400 124	15 630 191

Fonds de commercial

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

DocuSign Envelope ID: F4DF596A-9AF5-42D2-9FC4-45B3EE9168E8

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	319 400	11 504		330 904
Immobilisations corporelles	47 718 269	6 720 873	151 172	54 287 970
Immobilisations financières - titres	2 212 000	25 030		2 237 030
Immobilisations financières - créances	713 657	47 446		761 103
	50 963 327	6 804 853	151 172	57 617 007

Amortissements

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	228 650	9 051		237 701
Immobilisations corporelles	31 259 732	2 173 622	38 801	33 394 553
	31 488 383	2 182 672	38 801	33 632 254

Dont dotation :	- *Linéaire*	*2 064 460*
	- *Dégressive*	*118 213*
	- *Exceptionnelle*	

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	36 328			36 328
Provisions pour risques et charges (1)	385 789			385 789
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant				
	422 117			422 117

Dont dotation :	- *Exploitation*	
	- *Financier*	
	- *Exceptionnel*	

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

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

La provision pour risque et charges se décompose ainsi :

- Litige commercial (**)	286 000
- Litige fiscal suite redressement TASCOM	99 789
	385 789

DocuSign Envelope ID: F4DF596A-9AF5-42D2-9FC4-45B3EE9168E8

(**) Litige Galec : La dotation aux provisions pour risques et charges correspond à un litige de la société coopérative nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 286 k€.

En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes, et en octobre 2023, la Cour d'Appel de Paris a confirmé ce jugement. En janvier 2024, le ministre de l'Economie et des Finances a formé un pourvoi en cassation contre la décision de la Cour d'Appel de Paris. La provision est donc maintenue.

Biens pris en crédit-bail

Néant

Créances – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	761 103	38 251	722 852
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	5 266 308	5 266 308	
Créances diverses	10 615 370	10 615 370	
Charges constatées d'avance	444 971	444 971	
	17 087 752	16 364 900	722 852

Dettes – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	46 086	46 086		
Emprunts bancaires (1)	15 930 926	3 084 110	8 991 452	3 855 364
Emprunts & dettes financières divers (2)	3 851 336	3 273 891	523 072	54 373
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	15 304 329	14 625 460		678 869
Dettes diverses	229 096	229 096		
Produits constatés d'avance	4 000	4 000		
	35 365 773	21 262 642	9 514 525	4 588 606

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	*36 470*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	*8 075 000*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	*2 984 892*
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	*1 203*

Comptes rattachés et comptes de régularisation

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

DocuSign Envelope ID: F4DF596A-9AF5-42D2-9FC4-45B3EE9168E8

Valeurs mobilières de placement **Néant**

■ NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché et se ventile de la façon suivante :

	N	N-1
Magasin	103 619 261	95 363 211
Drive	22 606 791	22 117 452
Station-service	23 858 772	23 409 564
	150 084 824	140 890 226

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 mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.

Il se décompose ainsi :

Cadres	22
Agents de maîtrise	26
Employés	357
	405

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.

DocuSign Envelope ID: F4DF596A-9AF5-42D2-9FC4-45B3EE9168E8

Résultat exceptionnel

	CHARGES	PRODUITS
Cession des immobilisations corporelles	112 371	120 000
Pénalités diverses et amendes	1 782	-
Autres charges exceptionnelles	3 779	-
	117 933	120 000

Participation des salariés

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

La participation des salariés *(ordonnance du 21/10/1986)*	678 869
L'intéressement des salariés *(loi du 07/11/1990)*	313 324
	992 193

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, majorée de la contribution sociale de 3.3 % et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale

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	1 187 859
Impôt concernant le résultat exceptionnel *(participation des salariés incluse)*	-212 243
	975 616

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 25 %)	347 174
Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %)	378 702

DocuSign Envelope ID: F4DF596A-9AF5-42D2-9FC4-45B3EE9168E8

■ AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Les emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit sont garantis 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 14 791 925 euros.

Engagements financiers

	DONNÉS	REÇUS
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	1 964 411	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	155 030	-

Engagements 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.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 67 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 : + 2.50 % (*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 2.00 % (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales : taux moyen retenu 28.00 % ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2023 ;

(*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.

(**) Taux moyen IBOXX des 3 dernières années.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ ..... 847 000 €

DocuSign Envelope ID: F4DF596A-9AF5-42D2-9FC4-45B3EE9168E8

Entreprises liées

	S.C.I. DE L'OUEST	S.A.S. CLEUNAY BOUTIQUES	S.C.I. INTRA ROCADE
Participations	-	-	1 494
Titres immobilisés divers	66 969	800	-
Créances diverses	596 814	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	132 850	-
Production vendue de services	-	3 833	-
Autres achats et charges externes	416 182	443 777	58 184
Produits de participation	-	72 728	32 109
Intérêts et produits assimilées divers	28 680	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	132 850	-

Entreprises liées

	S.A.R.L. RENOUEST VOYAGES	S.A.S. VISA	S.C.I. ALLIANCE
Participations	7 630	-	-
Titres immobilisés divers	-	-	-
Créances diverses	-	9 169 513	-
Emprunts et dettes financières divers	2 966 584	36 110	2 779
Production vendue de services	12 350	-	-
Autres achats et charges externes	-	-	-
Produits de participation	700 000	-	-
Intérêts et produits assimilées divers	-	345 370	-
Intérêts et charges assimilées	102 050	-	2 779

Filiales et participation à plus de 50 %

	S.C.I. INTRA ROCADE 35 000 Rennes R.C.S. Rennes 391 924 040	S.A.R.L. RENOUEST VOYAGES 35 000 Rennes R.C.S. Rennes 428 564 942
Capital	1 524	7 630
Réserves et R.A.N. avant affectation du résultat	-	576 423
Quote-part du capital détenu	98.0%	100.0%
Valeur brute des titres détenus	1 494	7 630
Valeur nette des titres détenus	1 494	7 630
Prêts et avances consentis	-	-
Cautions & avals donnés	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	48 881	2 969 387
Résultat du dernier exercice clos	35 929	268 532
Dividendes encaissés	32 109	700 000

DocuSign Envelope ID: F4DF596A-9AF5-42D2-9FC4-45B3EE9168E8

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

35 000 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.

Docusign Envelope ID: D79045E3-1204-4A9F-AE19-E42A42E3C086

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

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 JUILLET 2024

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 4 061 165,89 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 4 061 165,89 euros

Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte « Autres Réserves » ..... 941 334,11 euros
Lequel se trouve ainsi ramené à 9 683 862,63 euros

Les sommes distribuables s'élevant ainsi à ..... 5 002 500,00 euros

A titre de dividendes ..... 5 002 500,00 euros
Soit 667,00 euros par action

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 334,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 5 001 166,00 euros.

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

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,

Docusign Envelope ID: D79045E3-1204-4A9F-AE19-E42A42E3C086

- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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
31/01/2021	3 800 025 €	7 500	1 013,34 €	3 799 011,66 €
31/01/2022	4 301 250 €	7 500	1 147,00 €	4 300 103,00 €
31/01/2023	3 400 125 €	7 500	906,70 €	3 399 218,30 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 juillet 2024.

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

Certifié conforme
Le Président

M. Vincent PEINTURIER

DocuSigned by:
2EF8261780504C1...

Docusign Envelope ID: D79045E3-1204-4A9F-AE19-E42A42E3C086

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Docusign Envelope ID: D79045E3-1204-4A9F-AE19-E42A42E3C086

■ FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

■ 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

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect des principes 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 sont calculés sur une durée de 3 à 10 ans.

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

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

En application des dispositions du règlement A.N.C. n° 2015-06, un test de dépréciation a été mené sur la valeur du fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur cette valeur, sa valeur actuelle étant supérieure à sa valeur nette comptable.

Docusign Envelope ID: D79045E3-1204-4A9F-AE19-E42A42E3C086

Immobilisations corporelles

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

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

Docusign Envelope ID: D79045E3-1204-4A9F-AE19-E42A42E3C086

■ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

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

Variation des capitaux propres

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Capital	825 000			825 000
Primes d'émission, de fusion, ...				
Réserves	11 316 988		609 291	10 707 697
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice N-1	2 790 833		2 790 833	
Résultat de l'exercice N		4 061 166		4 061 166
Provisions réglementées	36 328			36 328
	14 969 150	4 061 166	3 400 124	15 630 191

Fonds de commercial

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

Docusign Envelope ID: D79045E3-1204-4A9F-AE19-E42A42E3C086

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	319 400	11 504		330 904
Immobilisations corporelles	47 718 269	6 720 873	151 172	54 287 970
Immobilisations financières - titres	2 212 000	25 030		2 237 030
Immobilisations financières - créances	713 657	47 446		761 103
	50 963 327	6 804 853	151 172	57 617 007

Amortissements

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	228 650	9 051		237 701
Immobilisations corporelles	31 259 732	2 173 622	38 801	33 394 553
	31 488 383	2 182 672	38 801	33 632 254

Dont dotation :	- *Linéaire*	*2 064 460*
	- *Dégressive*	*118 213*
	- *Exceptionnelle*	

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	36 328			36 328
Provisions pour risques et charges [1]	385 789			385 789
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant				
	422 117			422 117

Dont dotation :	- *Exploitation*	
	- *Financier*	
	- *Exceptionnel*	

[1] La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

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

La provision pour risque et charges se décompose ainsi :

- Litige commercial (**)	286 000
- Litige fiscal suite redressement TASCOM	99 789
	385 789

Docusign Envelope ID: D79045E3-1204-4A9F-AE19-E42A42E3C086

(**) Litige Galec : La dotation aux provisions pour risques et charges correspond à un litige de la société coopérative nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 286 k€.

En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes, et en octobre 2023, la Cour d'Appel de Paris a confirmé ce jugement. En janvier 2024, le ministre de l'Economie et des Finances a formé un pourvoi en cassation contre la décision de la Cour d'Appel de Paris. La provision est donc maintenue.

Biens pris en crédit-bail

Néant

Créances – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	761 103	38 251	722 852
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	5 266 308	5 266 308	
Créances diverses	10 615 370	10 615 370	
Charges constatées d'avance	444 971	444 971	
	17 087 752	16 364 900	722 852

Dettes – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	46 086	46 086		
Emprunts bancaires (1)	15 930 926	3 084 110	8 991 452	3 855 364
Emprunts & dettes financières divers (2)	3 851 336	3 273 891	523 072	54 373
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	15 304 329	14 625 460		678 869
Dettes diverses	229 096	229 096		
Produits constatés d'avance	4 000	4 000		
	35 365 773	21 262 642	9 514 525	4 588 606

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	*36 470*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	*8 075 000*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	*2 984 892*
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	*1 203*

Comptes rattachés et comptes de régularisation

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

Docusign Envelope ID: D79045E3-1204-4A9F-AE19-E42A42E3C086

Valeurs mobilières de placement **Néant**

■ NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché et se ventile de la façon suivante :

	N	N-1
Magasin	103 619 261	95 363 211
Drive	22 606 791	22 117 452
Station-service	23 858 772	23 409 564
	150 084 824	140 890 226

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 mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.

Il se décompose ainsi :

Cadres	22
Agents de maîtrise	26
Employés	357
	405

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.

Docusign Envelope ID: D79045E3-1204-4A9F-AE19-E42A42E3C086

Résultat exceptionnel

	CHARGES	PRODUITS
Cession des immobilisations corporelles	112 371	120 000
Pénalités diverses et amendes	1 782	-
Autres charges exceptionnelles	3 779	-
	117 933	120 000

Participation des salariés

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

La participation des salariés *(ordonnance du 21/10/1986)*	678 869
L'intéressement des salariés *(loi du 07/11/1990)*	313 324
	992 193

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, majorée de la contribution sociale de 3.3 % et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale

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	1 187 859
Impôt concernant le résultat exceptionnel *(participation des salariés incluse)*	-212 243
	975 616

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 25 %)	347 174
Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %)	378 702

Docusign Envelope ID: D79045E3-1204-4A9F-AE19-E42A42E3C086

■ AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Les emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit sont garantis 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 14 791 925 euros.

Engagements financiers

	DONNÉS	REÇUS
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	1 964 411	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	155 030	-

Engagements 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.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 67 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 : + 2.50 % (*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 2.00 % (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales : taux moyen retenu 28.00 % ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2023 ;

(*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.

(**) Taux moyen IBOXX des 3 dernières années.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ ..... 847 000 €

Docusign Envelope ID: D79045E3-1204-4A9F-AE19-E42A42E3C086

Entreprises liées

	S.C.I. DE L'OUEST	S.A.S. CLEUNAY BOUTIQUES	S.C.I. INTRA ROCADE
Participations	-	-	1 494
Titres immobilisés divers	66 969	800	-
Créances diverses	596 814	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	132 850	-
Production vendue de services	-	3 833	-
Autres achats et charges externes	416 182	443 777	58 184
Produits de participation	-	72 728	32 109
Intérêts et produits assimilées divers	28 680	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	132 850	-

Entreprises liées

	S.A.R.L. RENOUEST VOYAGES	S.A.S. VISA	S.C.I. ALLIANCE
Participations	7 630	-	-
Titres immobilisés divers	-	-	-
Créances diverses	-	9 169 513	-
Emprunts et dettes financières divers	2 966 584	36 110	2 779
Production vendue de services	12 350	-	-
Autres achats et charges externes	-	-	-
Produits de participation	700 000	-	-
Intérêts et produits assimilées divers	-	345 370	-
Intérêts et charges assimilées	102 050	-	2 779

Filiales et participation à plus de 50 %

	S.C.I. INTRA ROCADE 35 000 Rennes R.C.S. Rennes 391 924 040	S.A.R.L. RENOUEST VOYAGES 35 000 Rennes R.C.S. Rennes 428 564 942
Capital	1 524	7 630
Réserves et R.A.N. avant affectation du résultat	-	576 423
Quote-part du capital détenu	98.0%	100.0%
Valeur brute des titres détenus	1 494	7 630
Valeur nette des titres détenus	1 494	7 630
Prêts et avances consentis	-	-
Cautions & avals donnés	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	48 881	2 969 387
Résultat du dernier exercice clos	35 929	268 532
Dividendes encaissés	32 109	700 000

Docusign Envelope ID: D79045E3-1204-4A9F-AE19-E42A42E3C086

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

35 000 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.

Certifié Conforme

