

RCS : ROMANS Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1965 B 00007 Numéro SIREN : 436 580 070 Nom ou dénomination : DROMEDIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 17/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/004077

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE ROMANS SUR ISERE

Date : 17/07/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/004077**
n° de gestion : **1965B00007**
n° SIREN : **436 580 070 RCS Romans sur Isère**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Romans sur Isère certifie avoir procédé le
17/07/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

DROMEDIS
95 Rue Clair 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS

date de clôture : 30/06/2019

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS ETS ROUDAUTDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise 95 rue Clair 26750 ST PAUL LES ROMANSDurée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 4 3 6 5 8 0 0 7 0 0 0 0 2 3Néant ☐ *Exercice N clos le,
30/06/2019

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement *		AC	
	Frais de développement *		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	36 807	AG	36 807
	Fonds commercial (1)	4 006	AI	4 006
	Autres immobilisations incorporelles	1 237 012	AK	436 705
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AM	800 307
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains	1 287 019	AO	610 541
	Constructions	28 853 788	AQ	18 825 148
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 480 854	AS	3 837 970
	Autres immobilisations corporelles	2 349 921	AU	1 794 301
	Immobilisations en cours	38 224	AW	38 224
	Avances et acomptes		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CT	
	Autres participations	3 557 693	CV	3 557 693
	Créances rattachées à des participations		BC	
	Autres titres immobilisés		BE	
	Prêts	799 000	BG	799 000
	Autres immobilisations financières*	11 854	BI	11 854
TOTAL (II)		43 656 181	BK	25 541 474
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *			
	Matières premières, approvisionnements	32 967	BM	32 967
	En cours de production de biens		BO	
	En cours de production de services		BQ	
	Produits intermédiaires et finis		BS	
	Marchandises	8 523 743	BU	632 316
	Avances et acomptes versés sur commandes		BW	
	CRÉANCES			
	Clients et comptes rattachés (3)*	490 037	BY	19 297
	Autres créances (3)	7 666 157	CA	7 666 157
Comptes de régularisation	DIVERS			
	Capital souscrit et appelé, non versé		CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	2 800 000	CE	2 800 000
	Disponibilités	2 199 016	CG	2 199 016
	Charges constatées d'avance (3)*	163 602	CI	163 602
	TOTAL (III)	21 875 525	CK	651 613
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecarts de conversion actif* (VI)			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	65 531 706	IA	26 193 087
Renvois : (1) Dont droit au bail :				
(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :				
(3) Part à plus d'un an :			CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS ETS ROUDAUT		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (I)* (Dont versé : 189 600)			DA	189 600	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	771 950	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	16 769	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	11 826 583	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 060 048	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	14 864 951	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	477 642	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	477 642	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	10 478 667	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	1 568 449	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	7 704 650	
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 900 560	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	136 506	
	Autres dettes			EA	205 198	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	1 991	
TOTAL (IV)			EC	23 996 024		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	39 338 618		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	17 796 739	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	1 412 953	

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS ETS ROUDAUT							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	105 876 605	FB	3 099	FC	105 879 704	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD	5 005 500	FE		FF	5 005 500	
		FG	2 116 443	FH		FI	2 116 443	
		Chiffres d'affaires nets *	FJ	112 998 550	FK	3 099	FL	113 001 649
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	677 273	
	Autres produits (1) (11)					FQ	230 113	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	113 909 035
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	87 399 025	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	454 563	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 857 872	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(626)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 794 151	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 972 251	
	Salaires et traitements*					FY	7 225 773	
	Charges sociales (10)					FZ	2 323 953	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$					GA	2 322 408
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	651 613
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	207 857	
	Autres charges (12)					GE	40 574	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	111 249 419
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 659 615	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	161 038	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	434 203	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	595 241	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	33 876	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	33 876	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	561 364	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 220 980	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS ETS ROUDAUT</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 379 977	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	889 263	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 058	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 270 298	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	674 810	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	801 145	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 475 956	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	794 342	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	733 189	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	1 222 086	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	116 774 576	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	114 714 527	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 060 048	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	29 984	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	11 699	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	57 696	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	96 126	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
Voir état annexe		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

SAS ETS ROUDAUT

Cegid Group

Comptes rendus 2014
Assemblée générale - 2014-2015

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ETS ROUDAUT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 39 338 619 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 060 048 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/10/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 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 du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Autres immobilisations incorporelles : 1 à 25 ans
- * Terrains et aménagements : 0 à 30 ans
- * Constructions : 8 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 30 ans
- * Installations techniques : 4 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 25 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 15 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 6 ans
- * Matériel informatique : 3 à 6 ans
- * Mobilier : 3 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

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

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : INSEE TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 152 815 euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

 Faits caractéristiques**Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre**

- En raison d'une homogénéisation avec les comptes Leclerc, certains comptes du compte de résultat et du bilan ont été reclassés.

Autres éléments significatifs

- Apport des parts de la SCI les Dauphins par la SAS Romdis à la SAS Roudaut en date du 13/03/2019.
- Fusion de la SAS Roudaut avec la SCI les Dauphins en date du 01/04/2019.
- Apport des parts de la SARL Saint Paul Voyages et de la SAS SADI par la SAS Romdis à la SAS Roudaut en date du 02/04/2019.
- Dysfonctionnement électrique le 19/07/2018 engendrant la perte de toute la marchandise des rayons frais et surgelés.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	4 006			4 006
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 405 515	50 116	1 181 811	1 273 820
Immobilisations incorporelles	2 409 522	50 116	1 181 811	1 277 826
- Terrains	1 019 311	281 395	13 687	1 287 019
- Constructions sur sol propre	9 407 187		30 543	9 376 644
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	19 371 723	116 675	11 253	19 477 144
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 615 241	227 408	361 795	5 480 854
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 156 866	38 820	7 820	1 187 867
- Matériel de transport	10 977			10 977
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	810 238	24 221	69 045	765 415
- Emballages récupérables et divers		385 663		385 663
- Immobilisations corporelles en cours	23 169	15 055		38 224
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	37 414 713	1 089 237	494 142	38 009 808
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 384 302	1 863 287	689 895	3 557 693
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	823 677		12 822	810 854
Immobilisations financières	3 207 978	1 863 287	702 718	4 368 547
ACTIF IMMOBILISE	43 032 213	3 002 640	2 378 671	43 656 182

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2019
Éléments achetés	4 006
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	4 006

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

Le montant total des immobilisations corporelles nettes sur sol d'autrui s'élève à 8 369 991 euros.

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL SAINT PAUL VOYAGES 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMA	38 112	1 424 942	100,00	146 989
SAS SADI 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS	100 000	862 490	100,00	-2 374
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	299 162	299 162		3 448 703	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Participations non reprises dans le tableau : Il s'agit principalement de participations prises au sein des centrales d'achats et autres structures de groupement Leclerc.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	740 434	150 208	417 129	473 513
Immobilisations incorporelles	740 434	150 208	417 129	473 513
- Terrains	563 060	48 630	1 148	610 541
- Constructions sur sol propre	5 554 173	354 970	30 543	5 878 601
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	11 666 770	1 289 213	9 436	12 946 547
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 759 833	403 046	324 909	3 837 971
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 010 818	77 348	7 820	1 080 345
- Matériel de transport	5 365	1 895		7 260
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	726 308	42 199	61 811	706 696
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	23 286 326	2 217 302	435 666	25 067 962
ACTIF IMMOBILISE	24 026 760	2 367 509	852 795	25 541 474

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 130 652 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	799 000		799 000
Autres	11 854		11 854
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	490 037	490 037	
Autres	7 666 158	7 666 158	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	163 603	163 603	
Total	9 130 652	8 319 798	810 854
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	12 822		

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

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

Produits à recevoir

	Montant
Clients fae inter groupe	382 943
Fournisseurs rrr a obtenir	1 051 094
Etat produits a recevoir	14 994
Etat tascom d avance	279 230
Int sur cct a recevoir	20 266
Credit debit div prod a recevoir	105 658
Comptes a terme prod a recevoir	17 868
Total	1 872 053

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 189 600,00 euro décomposé en 11 850 titres d'une valeur nominale de 16,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	11 000	15,24
Titres émis pendant l'exercice	850	16,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	11 850	16,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	271 285	207 857	1 500		477 642
Total	271 285	207 857	1 500		477 642
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		207 857	1 500		
Financières					
Exceptionnelles					

Provision litiges prud'homaux : 184 257 €

Provision litige Galec : 269 785 €

Provision franchises sinistres : 20 600 €

Provision litiges clients : 3 000 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 23 996 025 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 412 953	1 412 953		
- à plus de 1 an à l'origine	9 065 714	2 866 429	6 199 285	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 704 650	7 704 650		
Dettes fiscales et sociales	3 900 561	3 900 561		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	136 506	136 506		
Autres dettes (**)	1 773 649	1 773 649		
Produits constatés d'avance	1 992	1 992		
Total	23 996 025	17 796 740	6 199 285	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 066 428			
(**) Dont envers les associés	643 528			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 643 528 euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	8 265 714	8 265 714	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	8 265 714	8 265 714	

Nantissement de fonds de commerce : au profit de la CASRA, en garantie de l'emprunt de 14 700 K€, en cours au 30/06/2019

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Edf eau gaz à payer	71 152
Frais accessoires à payer	559 519
Factures non parvenues	84 782
Fourni. fnp inter groupe	354 706
Fnp frais généraux	436 151
Honoraires à payer	88 370
Cotisations unilec à payer	103 924
Cotisation diverses à payer	26 182
Entretien à payer	3 726
Maintenance à payer	2 549
Assurance à payer	2 500
Fres pdts frais à payer	43 441
Pub galec à payer	36 762
Prospectus à payer	81 190
Frais poste & telecom à payer	1 428
Sacem-spre à payer	6 036
Interets courus	12 960
Conges payer	569 944
Provision 13e mois	209 921
Prime de bilan	215 230
Participation des salaries	396 888
Interessement	482 939
Icp cdd	8 252
Org soc ch/conges payes	218 432
Charges /p bilan	81 788
Charges sur prov icp	2 888
Etat autres charges a payer	199 651
Etat formation continue	45 508
Etat effort construction	51 338
Etat taxe apprentissage	8 740
Etat organic ca	71 587
Etat tascom	279 230
Total	4 757 710

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca assurances	22 743		
Cca location d avance	9 139		
Locations d avance	550		
Cca maintenance	32 207		
Cca maintenance drive	14 940		
Cca maintenance	3 345		
Cca publicite	38 675		
Cca honoraires	543		
Cca formation	1 821		
Cca	24 103		
Cca cotisations	15 537		
Total	163 603		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	1 992		
Total	1 992		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2019
Ventes de marchandises	106 942 169
Ventes de produits finis	5 005 501
Prestations de services	2 116 444
Rabais, remises et ristournes	-1 062 464
TOTAL	113 001 649

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 11 700 euro

Montant compris dans les produits financiers : 29 984 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 244	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	163	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	801 146	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 481
Produits des cessions d'éléments d'actif		889 264
Dégrèvement CFE 2016-2018		76 537
Dégrèvement TF 2016/2018		42 186
Sinistre	640 694	843 173
Remboursement prêt Acdelec		9 933
Remboursement DGFIP CSPE 01/2016-06/2018		257 588
Régularisations provisions		12 385
Autres régularisations sur exercices antérieurs		10 136
Régularisations fournisseurs exercices antérieurs	27 639	41 478
Régularisations loyers exercices antérieurs		81 137
Autres charges sur exercices antérieurs	4 070	
TOTAL	1 475 956	2 270 298

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	3 068 166	1 009 451	2 058 715
+ Résultat exceptionnel	794 342	265 176	529 166
- Participations des salariés	733 189	205 355	527 834
Résultat comptable	3 129 319	1 069 271	2 060 048
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 202 379 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	701 221
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	701 221
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	202 379
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/1996, la société SAS ETS ROUDAUT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe ROMDIS. L'option a été renouvelée en date du 01/07/2016.

Les dispositions de l'intégration résultant de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 291 personnes dont 1 apprenti et 15 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	24	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	250	
Ouvriers		
Total	291	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ROMDIS

Forme : SAS

SIREN : 408073567

Au capital de : 254 850 euro

Adresse du siège social :

95 RUE CLAIR

26750 SAINT PAUL LES ROMANS

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	11 513 520
Avals et cautions	11 513 520
Engagements en matière de pensions	562 522
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	12 076 042
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	3 448 703
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 562 522 euro
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

ETABLISSEMENTS ROUDAUT

Société par Actions Simplifiée

Au capital de : 189 600 Euros

Siège social : 95 Rue Clair

26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS

R.C.S. : 436 580 070 RCS ROMANS

SIRET : 436 580 070 000 23

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 JUIN 2019)

- * Réserve légale : 2 190,61 Euros
- * Dividendes : 2 057 752,50 Euros
- * Réserve ordinaire 105,26 Euros

2 060 048,37 Euros

Le dividende global s'élève en conséquence à 2 057 752,50 Euros, soit un dividende de 173,65 Euros par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 868,25 Euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit la somme de 2 056 884,25 Euros n'étant pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDCITE PAR L'ARTICLE 158-3-2 à 4 DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2 à 4 DU CGI (personnes morales)
30/06/2016	182 €	182 € (soit un montant global de 910 €)	182 € (soit un montant global de 2 001 090 €)
30/06/2017	200 €	200 € (soit un montant global de 1 000 €)	200 € (soit un montant global de 2 199 000 €)
30/06/2018	227,28	227,28 € (soit un montant global de 1 136,40 €)	227,28 € (soit un montant global de 2 498 943,60 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 NOVEMBRE 2019

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Réserve légale :	2 190,61 Euros
* Dividendes :	2 057 752,50 Euros
* Réserve ordinaire	105,26 Euros
.....	<u>2 060 048,37 Euros</u>

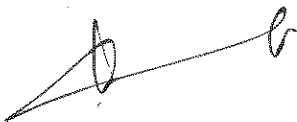
Le dividende global s'élève en conséquence à 2 057 752,50 Euros, soit un dividende de 173,65 Euros par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 868,25 Euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit la somme de 2 056 884,25 Euros n'étant pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

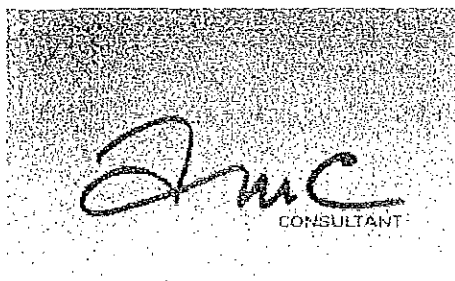
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDCITE PAR L'ARTICLE 158-3-2 à 4 DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2 à 4 DU CGI (personnes morales)
30/06/2016	182 €	182 € (soit un montant global de 910 €)	182 € (soit un montant global de 2 001 090 €)
30/06/2017	200 €	200 € (soit un montant global de 1 000 €)	200 € (soit un montant global de 2 199 000 €)
30/06/2018	227,28	227,28 € (soit un montant global de 1 136,40 €)	227,28 € (soit un montant global de 2 498 943,60 €)

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

LA PRESIDENTE





ETS ROUDAUT

95, rue Clair

26750 SAINT PAUL LES ROMANS

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

Exercice clos le : 30 Juin 2019

AMC Consultant

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

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

www.amc-consultant.com

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

ETS ROUDAUT
S.A.S. au Capital de 189 600 Euros

95, Rue Clair
26750 Saint Paul Lès Romans

R.C.S ROMANS 436 580 070

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 juin 2019

A l'assemblée générale de la société ETS ROUDAUT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ETS ROUDAUT relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er juillet 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Les immobilisations corporelles, dont le montant net figurant au bilan au 30 juin 2019 s'établissent à 12 941 846 Euros sont évalués et dépréciés selon les modalités décrites dans les notes de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs.

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 de la Présidente 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.441-4 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 la Présidente.

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

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

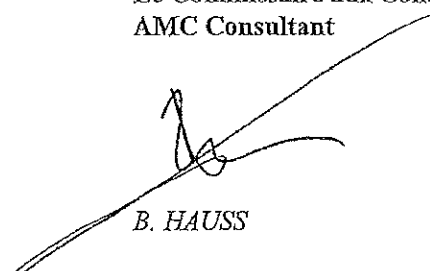
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Fait à Echirolles, le 13 novembre 2019

Le Commissaire aux Comptes
AMC Consultant



B. HAUSS