RCS : QUIMPER
Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00349
Numéro SIREN : 513 091 231
Nom ou dénomination : ABIDIS

Ce dépôt a été enregistré le 14/02/2017 sous le numéro de dépôt 653

098 349
178 653

14.02.17

EXTRAIT

" **ABIDIS** "
Société par Actions Simplifiée
Au capital social de 50.000 euros
Siège Social : Rue du Général de Gaulle
29390 SCAER
513 091 231 R.C.S. QUIMPER

ASSEMBLEE GENERALE DES ACTIONNAIRES
DU 26 AOUT 2016

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION
Proposition d'affectation du résultat

Du rapport de gestion établi par le Président à l'occasion de l'assemblée générale des actionnaires du 26 Août 2016, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 29 Février 2016, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

« il apparaît un bénéfice de 777.725,83 € que nous vous proposons d'affecter comme suit :

- à titre de distribution de dividendes,
40,00 € par action, soit..... 200.000,00 €

- le solde au poste « autres réserves », soit..... 577.725,83 €

Les dividendes seront payables à compter du 1er Septembre 2016.

La présente distribution est éligible et ouvre droit à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, à hauteur de 199.720 € et n'y ouvre pas droit pour le solde soit 280 €. »

Pour extrait certifié conforme
Le Président
Gabriel ABIVEN

EXTRAIT

" **ABIDIS** "
Société par Actions Simplifiée
Au capital social de 50.000 euros
Siège Social : Rue du Général de Gaulle
29390 SCAER
513 091 231 R.C.S. QUIMPER

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ACTIONNAIRES DU 26 AOUT 2016

Du procès-verbal de l'assemblée générale des actionnaires tenue au siège social le 26 Août 2016 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 29 Février 2016, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 777.725,83 € comme suit :

- à titre de distribution de dividendes,
  40,00 € par action, soit ..... 200.000,00 €

- le solde au poste « autres réserves », soit ..... 577.725,83 €

Les dividendes seront payables à compter du 1er Septembre 2016.

La présente distribution ouvre droit à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, à hauteur de 199.720 € et n'y ouvre pas droit pour le solde soit 280 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'il a été distribué les dividendes suivants au cours des trois exercices précédents :

Dividendes distribués au titre de l'exercice clos le	Dividende	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %	Abattement de 40 %
28 Février 2013	157.500,00 €	157.500,00 €	/	62.911,80 €
28 Février 2014	157.500,00 €	157.500,00 €	/	62.911,80 €
28 Février 2015	200.000,00 €	200.000,00 €	/	79.888,00 €

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

Pour extrait certifié conforme
Le Président
Gabriel ABIVEN

COPIE

SAS ABIDIS

Rue du général de Gaulle

29390 SCAER

ETATS FINANCIERS AU 29/02/2016

SAS au Capital de €. 50 000

R.C.S : QUIMPER 513091231

Certifiée Conforme



MUBEX
Expertise Comptable

Société Anonyme d'Expertise Comptable
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre de Strasbourg et de Dijon
Capital : 120 000 Euros
RCS : MULHOUSE B 307 111 682

MUBEX MULHOUSE
12, rue de Pologne
68170 RIXHEIM
Tél : 03 89 44 41 12

MUBEX BELFORT
16, Avenue Jean Jaurès
90000 BELFORT
Tél : 03 84 28 11 44

Bilan Actif

		29/02/2016			28/02/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 662 926		1 662 926	1 699 947
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	1 662 926		1 662 926	1 699 947
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	197 311		197 311	200 071
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 003 400		1 003 400	53 400
	DISPONIBILITES	143 979		143 979	644 694
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 344 690		1 344 690	898 165
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 007 616		3 007 616	2 598 112

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		29/02/2016	28/02/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000	50 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 925	6 925
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 122 391	652 563
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**777 726**	**669 828**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		37 021
	Total des capitaux propres	**1 957 042**	**1 416 337**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 021 939	1 136 498
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 608	5 540
	Dettes fiscales et sociales	23 027	39 737
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 050 574**	**1 181 775**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 007 616**	**2 598 112**

	Total du bilan en centimes	3 007 615,69	2 598 111,86
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	148 574	165 775
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	29/02/2016 12 mois	28/02/2015 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			1	
	Total des produits d'exploitation (1)			1	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 823	6 857
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			6 823	6 857
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(6 822)	(6 857)

Compte de Résultat 2/2

		29/02/2016	28/02/2015
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(6 822)	(6 857)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	798 200	698 425
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 012	9 123
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	810 212	707 548
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	38 967	42 859
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	38 967	42 859
	RESULTAT FINANCIER	771 245	664 689
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	764 423	657 832
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	37 021	
	Total des produits exceptionnels	37 021	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	37 021	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 303
	Total des charges exceptionnelles	37 021	2 303
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 303)
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(13 303)	(14 299)
	TOTAL DES PRODUITS	847 234	707 548
	TOTAL DES CHARGES	69 508	37 720
	RESULTAT DE L'EXERCICE	777 726	669 828

Résultat de l'exercice en centimes	777 725,83	669 827,74
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	802 859	701 825
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2014 (PCG 2014).
Le PCG 2014 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 (homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014, publié au JO du 15 octobre 2014), qui annule et constitue une recodification du PCG 99, complété des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sans objet

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Sans objet

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Sans objet

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières** :

Règles et Méthodes Comptables

-> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
-> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2ème catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

Autres informations de l'annexe

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

EN GARANTIE DU REMBOURSEMENT D'UN EMPRUNT D'UN MONTANT TOTAL DE 1.700.000 EUROS SOUSCRITS POUR L'ACQUISITION DES ACTIONS DE LA SAS SCAER DISTRIBUTION :

- **EMPRUNT BCME de 1.700.000 euros – Durée : 12 ans – Solde au 29/02/2016 : 1.016.000 euros**

Nantissement de 3.992 actions de la SAS SCAER DISTRIBUTION (soit 99.77% du capital) détenues par la SAS ABIDIS, par gage de compte d'instruments financiers sur les titres précités.

ENGAGEMENT RECIPROQUE

SWAPS de taux d'intérêts :

Banque :	BCME
Base de calcul à la clôture :	1 016 000 €
Taux d'intérêt échangé :	Euribor 3M
Taux de SWAP :	2.65%

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	29/02/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 000,00	10,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**5 000,00**	**10,0000**	**50 000,00**

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

29/02/2016

A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS SCAER DISTRIBUTION RUE DU GENERAL DE GAULLE - 29390 SCAER	40 000	2 448 072	99,77	1 662 926	1 662 926
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS SCAER DISTRIBUTION RUE DU GENERAL DE GAULLE - 29390 SCAER	167 044		24 700 060	870 288	798 200
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Cigest Finances

EXPERTISE COMPTABLE et AUDIT

ABIDIS

Société par actions simplifiée

29 Rue du Général de Gaulle

29390 SCAER

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 29 février 2016

Cigest Finances

EXPERTISE COMPTABLE et AUDIT

ABIDIS

Société par actions simplifiée

29 Rue du Général de Gaulle

29390 SCAER

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 29 février 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 29 février 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ABIDIS , tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I - Opinion sur les comptes annuels

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

estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les immobilisations financières.

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

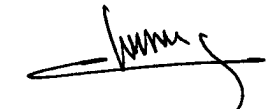
III - Vérifications et informations spécifiques

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

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

QUIMPERLE, le 9 août 2016

Le Commissaire aux Comptes
CIGEST FINANCES



Philippe CHEVRIER

Bilan Actif

		29/02/2016			28/02/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 662 926		1 662 926	1 699 947
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**1 662 926**		**1 662 926**	**1 699 947**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	197 311		197 311	200 071
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 003 400		1 003 400	53 400
	DISPONIBILITES	143 979		143 979	644 694
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	**1 344 690**		**1 344 690**	**898 165**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**3 007 616**		**3 007 616**	**2 598 112**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Bilan Passif

		29/02/2016	28/02/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000	50 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 925	6 925
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 122 391	652 563
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**777 726**	**669 828**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		37 021
	Total des capitaux propres	**1 957 042**	**1 416 337**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 021 939	1 136 498
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 608	5 540
	Dettes fiscales et sociales	23 027	39 737
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 050 574**	**1 181 775**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 007 616**	**2 598 112**

	Total du bilan en centimes	3 007 615,69	2 598 111,86
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	148 574	165 775
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

CABINET FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Etats financiers au 29/02/2016

COMPTE DE RESULTAT

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES

Compte de Résultat 1/2

		29/02/2016			28/02/2015
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			1	
	Total des produits d'exploitation (1)			1	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 823	6 857
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			6 823	6 857
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(6 822)	(6 857)

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Compte de Résultat 2/2

		29/02/2016	28/02/2015
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(6 822)**	**(6 857)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	798 200	698 425
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 012	9 123
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**810 212**	**707 548**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	38 967	42 859
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**38 967**	**42 859**
	RESULTAT FINANCIER	**771 245**	**664 689**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**764 423**	**657 832**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	37 021	
	Total des produits exceptionnels	**37 021**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	37 021	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 303
	Total des charges exceptionnelles	**37 021**	**2 303**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(2 303)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(13 303)	(14 299)
	TOTAL DES PRODUITS	**847 234**	**707 548**
	TOTAL DES CHARGES	**69 508**	**37 720**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**777 726**	**669 828**

Résultat de l'exercice en centimes	777 725,83	669 827,74
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	802 859	701 825
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

GEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Etats financiers au 29/02/2016

ANNEXE

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2014 (PCG 2014).
Le PCG 2014 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 (homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014, publié au JO du 15 octobre 2014), qui annule et constitue une recodification du PCG 99, complété des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sans objet

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Sans objet

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Sans objet

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières** :

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Règles et Méthodes Comptables

-> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
-> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2ème catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES

Autres informations de l'annexe

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

EN GARANTIE DU REMBOURSEMENT D'UN EMPRUNT D'UN MONTANT TOTAL DE 1.700.000 EUROS SOUSCRITS POUR L'ACQUISITION DES ACTIONS DE LA SAS SCAER DISTRIBUTION :

- **EMPRUNT BCME de 1.700.000 euros – Durée : 12 ans – Solde au 29/02/2016 : 1.016.000 euros**

Nantissement de 3.992 actions de la SAS SCAER DISTRIBUTION (soit 99.77% du capital) détenues par la SAS ABIDIS, par gage de compte d'instruments financiers sur les titres précités.

ENGAGEMENT RECIPROQUE

SWAPS de taux d'intérêts :

Banque :	BCME
Base de calcul à la clôture :	1 016 000 €
Taux d'intérêt échangé :	Euribor 3M
Taux de SWAP :	2.65%

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		29/02/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 000,00	10,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		**5 000,00**	**10,0000**	**50 000,00**

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

29/02/2016	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS SCAER DISTRIBUTION RUE DU GENERAL DE GAULLE - 29390 SCAER	40 000	2 448 072	99,77	1 662 926	1 662 926
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS SCAER DISTRIBUTION RUE DU GENERAL DE GAULLE - 29390 SCAER	167 044		24 700 060	870 288	798 200
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Etats financiers au 29/02/2016

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 29/02/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 699 947				37 021	1 662 926
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 699 947				37 021	1 662 926
	TOTAL	1 699 947				37 021	1 662 926

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 29/02/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

DIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	29/02/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	37 021		37 021	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**37 021**		**37 021**	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**37 021**		**37 021**	
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			37 021	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Créances et Dettes

		29/02/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	197 311	197 311	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**197 311**	**197 311**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		29/02/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 021 939	119 939	456 000	446 000
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 608	5 608		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	23 027	23 027		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 050 574**	**148 574**	**456 000**	**446 000**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	114 000			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Produits à recevoir

			29/02/2016
Total des Produits à recevoir			**9 554**
AUTRES CREANCES			**9 554**
455800	Intérêts courus sur C/C	4 659	
518700	Intérêts à recevoir	4 895	

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes

Charges à payer

			29/02/2016
Total des Charges à payer			**11 547**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			**5 939**
168840	Intérêts courus / emprunts	5 939	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			**5 608**
408100	Fournisseurs F.N.P.	5 608	

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES

Charges constatées d'avance

	29/02/2016
Charges constatées d'avances	

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES

Produits constatés d'avance

	29/02/2016
Produits constatés d'avance	

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

		29/02/2016
Total des produits exceptionnels		37 021
Reprises sur provisions et transferts de charges		37 021
Reprise amort. dérogatoire	37 021	
Total des charges exceptionnelles		37 021
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		37 021
V.N.C. sur immo fi	37 021	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

29/02/2016	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	764 423	(13 303)	777 726
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)			
RESULTAT COMPTABLE	**764 423**	**(13 303)**	**777 726**

(1) après retraitements fiscaux.

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES