



RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 04717

Numéro SIREN : 423 700 970

Nom ou dénomination : LES REPAS SANTE

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2017 sous le numéro de dépôt B2017/027600

LES REPAS SANTE

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 3 555 000 EUROS

SIEGE SOCIAL : FRANCHEVILLE (69340), 3 CHEMIN DES CYTISES

LEADER'S PARK BATIMENT A3

423 700 970 RCS LYON

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 DECEMBRE 2016

Copie certifiée conforme
Pour NUTRISENS - Président
Pour SOLEA - Directeur Général de NUTRISENS
Georges DEVESA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Georges Devesa', with a long horizontal stroke extending to the right.

LES REPAS SANTE

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 13 186 114,48 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 793 368,30 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

STOCKS

- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu, déduction faite des rabais, remises et ristournes obtenus, majoré des frais accessoires sur achats (transports, frais de déchargement, frais de douane, commissions sur achats&) et évalué selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

DISPONIBILITES

Les liquidités et disponibilités ont été évaluées à leur valeur nominale, à l'exception de celles libellées en devises étrangères qui ont été évaluées au cours de la devise à la date de clôture.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes pour les comptes annuels.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

L'impact de la prise en compte du CICE sur les états financiers se caractérise par la comptabilisation d'un produit de 109 028 euros et d'une réduction d'impôt du même montant.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de prospection de nouveaux marchés.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 1 585 470 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	1 585 470		1 585 470	%
TOTAL	1 585 470		1 585 470	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 11 949 266 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 123 920	66 152	13 417	2 176 655
Immobilisations corporelles	9 661 216	336 110	225 105	9 772 221
Immobilisations financières	390			390
TOTAL	11 785 526	402 262	238 522	11 949 266

Amortissements et provisions d'actif = 7 367 130 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	409 008	149 281	13 417	544 871
Immobilisations corporelles	6 259 050	788 314	225 105	6 822 259
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	6 668 058	937 595	238 522	7 367 130

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	1 585 470	0	1 585 470	(1)
Logiciels licences	591 185	544 871	46 314	Non amortiss.
Terrains beaune	366 639	0	366 639	Non amortiss.
Batiments	5 509 435	4 112 761	1 396 674	5 à 15 ans
Inst.agenc./constructions	256 624	209 003	47 621	7 à 8 ans
Materiel industriel	2 542 467	1 735 224	807 243	1 à 8ans
Petit materiel maintenanc	7 782	6 491	1 291	1 à 8ans
Petit mat. divers	240 956	166 239	74 717	1 à 8ans
Instal./agenc.divers	189 179	137 033	52 146	1 à 10 ans
Materiel de transport	219	111	108	3 ans
Mat.bureau & informatique	527 584	365 949	161 635	2 à 7 ans
Mobilier	100 847	89 449	11 398	3 à 8 ans
Avances acptes /instal mat outillage	30 490	0	30 490	Non amortiss.
TOTAL	11 948 876	7 367 130	4 581 746	

(1) Le fonds de commerce inscrit dans les comptes n'a pas de durée d'utilisation limitée ; aucun amortissement n'a donc été pratiqué. Conformément aux prescriptions de l'ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, la société a réalisé un test de dépréciation dont les résultats n'ont pas mis en exergue de perte de valeur.

Etat des créances = 5 495 054 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	390		390
Actif circulant & charges d'avance	5 494 664	5 462 949	31 715
TOTAL	5 495 054	5 462 949	32 105

Provisions pour dépréciation = 174 726 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	10 350	51 218	10 350		51 218
Comptes de tiers	110 197	13 431	119		123 508
Comptes financiers					
TOTAL	120 547	64 649	10 469		174 726

Produits à recevoir par postes du bilan = 557 944 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	433 338
Autres créances	124 606
Disponibilités	
TOTAL	557 944

Charges constatées d'avance = 187 235 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 3 555 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	232 986	15,26	3 555 366
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	232 986	15,26	3 555 366

Variation des capitaux propres

Valeur en euros	31/12/2016
Capitaux propres au 31 décembre 2015	6 668 483
Résultat de l'exercice 31 décembre 2016	793 368
Capitaux propres au 31 décembre 2016	7 461 851

Provisions = 247 601 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	177 420	87 989	17 808		247 601
TOTAL	177 420	87 989	17 808		247 601

Etat des dettes = 5 476 663 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	845 436	288 057	557 379	
Dettes financières diverses	460	460		
Fournisseurs	3 186 399	3 186 399		
Dettes fiscales & sociales	1 309 004	1 309 004		
Dettes sur immobilisations	55 189	55 189		
Autres dettes	80 174	80 174		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 476 663	4 919 284	557 379	

Charges à payer par postes du bilan = 1 876 586 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	460
Fournisseurs	1 061 840
Dettes fiscales & sociales	808 127
Autres dettes	6 159
TOTAL	1 876 586

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 23 790 846 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	23 854 755	100,27 %
Produits des activités annexes	39 771	0,17 %
Rabais, remises & ristournes accord	-103 679	-0,44 %
TOTAL	23 790 846	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 139 348 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 009 066	146 056	863 010
Résultat financier	-13 478	-4 046	-9 432
Résultat exceptionnel	-8 866	-2 662	-6 204
Participation des salariés	-54 006		-54 006
TOTAL	932 716	139 348	793 368

La société a inscrit dans ses comptes un crédit d'impôt recherche d'un montant de 154 609 euros au titre des activités de recherche et développement réalisées au cours de cet exercice.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.	138 776	46 259
Provision engagement retraite	213 601	71 200
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	352 377	117 459

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Détail des charges et produits exceptionnels :

Produits exceptionnels	Montant
Régularisation tiers	70 812
Divers	29 077
TOTAL	99 889

Charges exceptionnelles	Montant
Charges exceptionnelles litiges/restructuration	42 482
Divers	66 274
TOTAL	108 756

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

Les comptes annuels de la société LES REPAS SANTE sont inclus dans le périmètre de consolidation de la société SAS Bruno Rousset (Siren 539 797 936, siège social 6 Quai Saint Antoine CS60026 69289 Lyon Cedex 02) suivant la méthode de l'intégration globale.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	30	
Agents de maîtrise & techniciens	17	
Employés	5	
Ouvriers	40	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	92	

Engagements donnés = 1 478 359 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	632 924
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	845 435
TOTAL	1 478 359

Dettes garanties par des sûretés réelles

- 1) Emprunt de 833 040 euros contracté auprès de la BNP en date du 21 novembre 2013 pour une durée de 60 mois au taux fixe de 1.86%.

Capital restant dû au 31/12/16 : 328 513 euros.

Nature des garanties : Nantissement de premier rang du fonds de commerce.

- 2) Emprunt de 300 000 euros contracté auprès de la BNP en date du 12 juin 2015 pour une durée de 60 mois au taux fixe de 1.31%.

Capital restant dû au 31/12/16 : 226 635 euros.

Nature des garanties : Nantissement de premier rang du fonds de commerce.

- 3) Emprunt de 300 000 euros contracté auprès de la BNP en date du 18 décembre 2015 pour une durée de 60 mois au taux fixe de 1.20%.

Capital restant dû au 31/12/16 : 290 287 euros.

Nature des garanties : Nantissement de premier rang du fonds de commerce.

Annexe aux comptes annuels (suite)

Autres informations complémentaires

Intégration fiscale :

A compter du 1er janvier 2015, la société LES REPAS SANTE a donné son autorisation pour être fiscalement intégrée dans le cadre du régime de l'intégration fiscale des groupes de sociétés prévu aux articles 233A et suivants du Code Général des Impôts.

La société mère intégrante est la société NUTRISENS, immatriculée au RCS de LYON sous le numéro 491 129 813 et domiciliée 3 Chemin des Cytises à FRANCHEVILLE (69340).

La convention retenue pour la répartition de l'impôt prévoit que les charges d'impôt sont supportées par la société intégrée comme en l'absence d'intégration fiscale. Les économies d'impôt réalisées par le groupe sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

Engagements en matière de pension et retraite :

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite sont évalués chaque année à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions de la convention collective, des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalités. Les engagements ainsi calculés sont provisionnés. Au 31/12/2016, les engagements en matière de départ à la retraite des salariés ont été évalués à 213 601 euros.

Pour estimer le montant de l'engagement les paramètres économiques, sociaux et techniques suivants ont été retenus :

- Age de départ : 65 ans
- Taux de rotation : 1,7 % pour les cadres, 6.5% pour les employés, 2% pour les ouvriers et les techniciens
- Taux de charges sociales : en fonction du taux de charges 40 %
- Taux actualisation : 1.60 %

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL*Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours*

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			352 938	352 938
Montants de l'exercice			311 541	311 541
Sous-total			664 479	664 479

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			311 539	311 539
Entre 1 et 5 ans			306 627	306 627
A plus de 5 ans				
Sous-total			618 166	618 166

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans			14 759	14 759
A plus de 5 ans				
Sous-total			14 759	14 759

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			1 297 404	1 297 404

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 557 944 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Nutrisens fae(418101)	433 338
TOTAL	433 338

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn rrr a obtenir(409800)	11 395
Nutrisens aar(409801)	112 948
Pers produits a recevoir(428700)	263
TOTAL	124 606

Charges constatées d'avance = 187 235 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	187 235
TOTAL	187 235

Charges à payer = 1 876 586 E

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Int courus/autres emprunts et dettes(168880)	460
TOTAL	460

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(408100)	481 509
Achats stockes a payer(408101)	574 332
Fournisseurs fnp serv.exte(408102)	1 681
Proalim fnp(408106)	4 318
TOTAL	1 061 840

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés a payer(428200)	306 763
Pers prov particip sal(428400)	54 006
Pers autres charges a payer(428600)	147 796
Org.soc. congés a payer(438200)	144 852
Org.soc. autres charges a payer(438600)	77 307
Organic a payer(438634)	7 895
Taxe apprentis. a payer(448630)	19 476
Taxe formation a payer(448631)	29 280
Taxe effort const. a paye(448632)	12 886
Cet a payer (cvae + cfe)(448633)	6 034
Tvts a payer(448636)	1 832
TOTAL	808 127

Autres dettes	Montant
Aae client nm(419802)	6 159
TOTAL	6 159

Annexes aux comptes annuels (suite)

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	1 565 062		
Autres créances	344 455		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	913 052		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 572		
Autres dettes	6 160		
Produits de participation			
Autres produits financiers	151		
Charges financières			

LES REPAS SANTE

Liasse fiscale

Liasse fiscale

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2017

Désignation de l'entreprise : <u>LES REPAS SANTE</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>				
Adresse de l'entreprise <u>3 rue Yves Bertrand Burgalat 21200 BEAUNE</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>				
Numéro SIRET * <u>4 2 3 7 0 0 9 7 0 0 0 4 3</u>			Néant <input type="checkbox"/> *			
			Exercice N clos le <u>31/12/2016</u>			
		Bat 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
	Frais de développement *	CX	CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
	Fonds commercial (1)	AH	AI	1 585 470		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	544 871	46 314	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	Terrains	AN	AO		366 639	
	Constructions	AP	AQ	4 321 763	1 444 296	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 907 954	883 252	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	592 542	225 286	
Immobilisations en cours	AV	AW				
Avances et acomptes	AX	AY		30 490		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
	Autres participations	CU	CV			
	Créances rattachées à des participations	BB	BC			
	Autres titres immobilisés	BD	BE			
	Prêts	BF	BG			
Autres immobilisations financières *	BH	BI		390		
TOTAL (II)		BJ	BK	7 367 130	4 582 136	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 087 282	1 068 507	
	En cours de production de biens	BN	BO	39 235	39 235	
	En cours de production de services	BP	BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	32 443	677 650	
	Marchandises	BT	BU		55 387	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	EX	BY	4 591 394	4 577 605
		Autres créances (3)	BZ	CA	716 035	606 316
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE		
Disponibilités		CF	CG	1 392 045	1 392 045	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	187 235	187 235	
	TOTAL (III)	CJ	CK	8 778 705	8 603 979	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	20 727 971	7 541 857	13 186 114
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR	31 715
Clause de réserve de propriété : *	Immobilités :	Stocks :	Créances :			

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

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2017

Désignation de l'entreprise		LES REPAS SANTE		Néant	<input type="checkbox"/> *
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 3 555 000...)	DA	3 555 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	184 991		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	242 923		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	2 513 873		
	Report à nouveau	DH	171 695		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	793 368		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	7 461 851		
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	34 000		
	Provisions pour charges	DQ	213 601		
	TOTAL (III)	DR	247 601		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	845 436		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	460		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 186 399		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 309 004		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	55 189		
	Autres dettes	EA	80 174		
Compte régul.	EB				
	TOTAL (IV)	EC	5 476 663		
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	13 186 114		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 919 284			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2017 - Etat préparatoire.

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

DGFIP N° 2052-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise : <u>LES REPAS SANTE</u>				Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N						
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	23 663 412	FB	191 343	FC	23 854 755	
	Production vendue { biens * services *	FD	(103 679)	FE		FF	(103 679)	
		FG	39 771	FH		FI	39 771	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	23 599 504	FK	191 343	FL	23 790 846	
	Production stockée *					FM	218 883	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	12 397	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	465 805	
	Autres produits (1) (11)					FQ	25 216	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	24 513 147
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(55 387)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	10 449 233	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(80 272)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	7 627 100	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	377 848	
	Salaires et traitements *					FY	2 927 477	
	Charges sociales (10)					FZ	1 214 077	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { dotations aux amortissements * dotations aux provisions					GA	939 068
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	64 649
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	40 287	
	Autres charges (12)					GE		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	23 504 081	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 009 066	
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	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	313
	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	313	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	13 792
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	13 792	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(13 478)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	995 588	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise		LES REPAS SANTE		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	90 890	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	9 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	99 890	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	61 054	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	47 702	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	108 756	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)				HI	(8 866)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ	54 006	
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	139 348	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	24 613 350
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	23 819 982
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)				HN	793 368
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	307 883
			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	151
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)	RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	446 528
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	25 202
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		
(13)	obligatoires		A9		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (S'il le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
Pénalités			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
			24		
Frais de restructuration/Personnel			42 482		12 000
Tiers			76		70 812
Divers			66 174		17 077
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures		Produits antérieurs

SABE Experts-comptables janvier 2017 : Etat préparatoire.

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

LES REPAS SANTE
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 3 555 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : FRANCHEVILLE (69340), 3 CHEMIN DES CYTISES
LEADER'S PARK BATIMENT A3
423 700 970 RCS LYON

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTION DE RESULTAT
PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 31 MAI 2017

« TROISIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élevant à 793 368,30 €, de la manière suivante :

<i>– Réserve légale :</i>	39 668,42 €
<i>– Distribution de dividendes :</i>	400 000,00 €
<i>– Autres réserves :</i>	353 699,88 €

Total : 793 368,30 €

Le dividende par action s'élèvera ainsi à 1,717 € (valeur arrondie). Il sera mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'en l'absence d'associé personne physique, l'abattement de 40 % édicté par l'article 158 du Code général des impôts ne trouvera pas à s'appliquer.

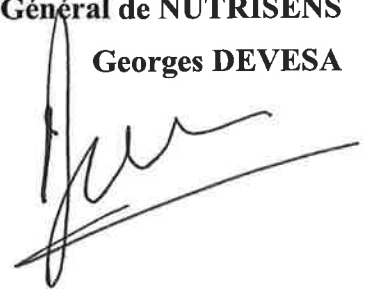
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices. »

Pour extrait certifié conforme

Pour NUTRISENS - Président

Pour SOLEA - Directeur Général de NUTRISENS

Georges DEVESA





BF AUDIT
PARTENAIRES
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

- COMMISSARIAT AUX COMPTES
- AUDIT CONTRACTUEL
- AUDIT ACQUISITION/CESSION

LES REPAS SANTE

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 3.555.000 Euros

3 chemin des Cytises
Leader's Park, Bâtiment A3
69340 FRANCHEVILLE

SIRET : 423 700 970 00043
NAF : 1086 Z

ACQUISITION
CONSEIL
AUDIT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2016



Rapport sur les comptes annuels

LES REPAS SANTE

Exercice clos le 31/12/2016

A l'Associé,

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 31 décembre 2016 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la Société LES REPAS SANTE, 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 le Président. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Stocks

La note de l'annexe intitulée « Stocks » expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des stocks et des encours de production.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précitées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application. Nous avons vérifié la réalité de ces stocks en participant à l'inventaire physique.



Rapport sur les comptes annuels

LES REPAS SANTE

Exercice clos le 31/12/2016

Créances

La note de l'annexe intitulée « Règles et méthodes comptables » expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des créances de votre société. Dans le cadre de nos travaux, nous avons vérifié la réalité de vos créances et leur correcte évaluation par la mise en œuvre de confirmations directes et par l'analyse des règlements obtenus postérieurement à la clôture.

Provisions pour charges

La note de l'annexe intitulée « Engagements en matière de pension et retraite » expose les hypothèses retenues relatives à l'évaluation de la provision pour engagement en matière de retraite de votre société. Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues et à vérifier le traitement comptable de l'application de la méthode préférentielle liée à ces engagements.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Caluire, le 19 Mai 2017

Le Commissaire aux Comptes

BF AUDIT PARTENAIRES

Frédéric BREJON

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	1 585 469,78		1 585 469,78	1 585 469,78	
Autres immobilisations incorporelles	591 185,34	544 870,90	46 314,44	129 442,77	- 83 128
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	366 638,54		366 638,54	366 638,54	
Constructions	5 766 059,15	4 321 763,49	1 444 295,66	1 823 222,29	- 378 927
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 791 205,34	1 907 953,71	883 251,63	986 846,42	- 103 595
Autres immobilisations corporelles	817 827,92	592 542,17	225 285,75	225 458,92	- 173
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	30 490,00		30 490,00		30 490
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	390,00		390,00	390,00	
TOTAL (I)	11 949 266,07	7 367 130,27	4 582 135,80	5 117 468,72	- 535 333
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	1 087 282,00	18 775,00	1 068 507,00	996 660,65	71 846
En-cours de production de biens	39 235,00		39 235,00	15 996,41	23 239
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	710 093,00	32 443,00	677 650,00	514 448,12	163 202
Marchandises	55 386,70		55 386,70		55 387
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	4 591 393,75	13 789,01	4 577 604,74	3 767 679,50	809 925
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	262,89		262,89		263
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 412,00		2 412,00	2 412,00	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	249 466,34		249 466,34	333 565,96	- 84 100
. Autres	463 893,92	109 719,35	354 174,57	312 767,04	41 408
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 392 044,69		1 392 044,69	248 387,37	1 143 657
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	187 234,75		187 234,75	132 447,07	54 788
TOTAL (II)	8 778 705,04	174 726,36	8 603 978,68	6 324 364,12	2 279 615
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	20 727 971,11	7 541 856,63	13 186 114,48	11 441 832,84	1 744 282

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Varlation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 3 555 000,00)	3 555 000,00	3 555 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	184 990,97	184 990,97	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	242 922,65	204 681,08	38 242
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 513 873,36	1 787 283,54	726 590
Report à nouveau	171 695,47	171 695,47	
Résultat de l'exercice	793 368,30	764 831,39	28 537
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	7 461 850,75	6 668 482,45	793 368
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	34 000,00	19 000,00	15 000
Provisions pour charges	213 601,00	158 420,00	55 181
TOTAL (III)	247 601,00	177 420,00	70 181
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	845 435,89	911 754,99	- 66 319
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	460,01	454,68	5
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		32 870,80	- 32 871
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 186 399,36	2 360 480,38	825 919
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	701 106,52	582 979,74	118 127
. Organismes sociaux	534 275,13	514 156,68	20 118
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		2 631,83	- 2 632
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	73 622,74	93 764,46	- 20 142
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 188,59	88 689,22	- 33 501
Autres dettes	80 174,49	8 147,61	72 027
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	5 476 662,73	4 595 930,39	880 732
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	13 186 114,48	11 441 832,84	1 744 282

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue		%	
	France	Exportations	Total	Total					
Ventes de marchandises	23 854 754,73		23 854 754,73	22 496 632,00	1 358 123	6,04			
Production vendue biens	-103 679,44		-103 679,44	-66 069,58	- 37 610	56,92			
Production vendue services	39 770,99		39 770,99	172 650,28	- 132 879	-76,96			
Chiffres d'affaires Nets	23 790 846,28		23 790 846,28	22 603 212,70	1 187 634	5,25			
Production stockée			218 883,47	68 946,54	149 937	217,47			
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			12 396,84	5 254,32	7 143	135,94			
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			465 804,62	115 268,18	350 536	304,11			
Autres produits			25 215,62	38 684,87	- 13 469	-34,82			
Total des produits d'exploitation (I)			24 513 146,83	22 831 366,61	1 681 780	7,37			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)			-55 386,70		- 55 387	N/S			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 449 233,30	9 762 280,60	686 953	7,04			
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-80 271,69	57 166,15	- 137 438	240,42			
Autres achats et charges externes			7 627 100,13	6 350 972,30	1 276 128	20,09			
Impôts, taxes et versements assimilés			377 847,62	411 156,24	- 33 309	-8,10			
Salaires et traitements			2 927 476,79	2 936 497,49	- 9 021	-0,31			
Charges sociales			1 214 077,49	1 177 376,14	36 701	3,12			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			939 067,56	837 829,99	101 238	12,08			
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			64 648,67	10 349,66	54 299	524,65			
Dotations aux provisions pour risques et charges			40 287,00		40 287	N/S			
Autres charges			0,38	0,70		-45,71			
Total des charges d'exploitation (II)			23 504 080,55	21 543 629,27	1 960 451	9,10			
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 009 066,28	1 287 737,34	- 278 671	-21,64			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			313,24		313	N/S			
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			313,24		313	N/S			
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			13 791,53	19 382,55	- 5 591	-28,85			
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement									
Total des charges financières (VI)			13 791,53	19 382,55	- 5 591	-28,85			
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-13 478,29	-19 382,55	5 904	30,46			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			995 587,99	1 268 354,79	- 272 767	-21,51			

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	90 889,89	117 411,55	- 26 522	-22,59
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 000,00	- 7 000	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges	9 000,00		9 000	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	99 889,89	124 411,55	- 24 522	-19,71
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	61 053,58	442 626,95	- 381 573	-86,21
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	47 702,00		47 702	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	108 755,58	442 626,95	- 333 871	-75,43
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-8 865,69	-318 215,40	309 350	97,21
Participation des salariés (IX)	54 006,00	39 110,00	14 896	38,09
Impôts sur les bénéfices (X)	139 348,00	146 198,00	- 6 850	-4,69
Total des Produits (I+III+V+VII)	24 613 349,96	22 955 778,16	1 657 572	7,22
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	23 819 981,66	22 190 946,77	1 629 035	7,34
RESULTAT NET	793 368,30	764 831,39	28 537	3,73
Dont Crédit-bail mobilier	307 883,34	287 029,63	20 854	7,27
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 13 186 114,48 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 793 368,30 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

STOCKS

- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu, déduction faite des rabais, remises et ristournes obtenus, majoré des frais accessoires sur achats (transports, frais de déchargement, frais de douane, commissions sur achats) et évalué selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

DISPONIBILITES

Les liquidités et disponibilités ont été évaluées à leur valeur nominale, à l'exception de celles libellées en devises étrangères qui ont été évaluées au cours de la devise à la date de clôture.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes pour les comptes annuels.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

L'impact de la prise en compte du CICE sur les états financiers se caractérise par la comptabilisation d'un produit de 109 028 euros et d'une réduction d'impôt du même montant.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de prospection de nouveaux marchés.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 1 585 470 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	1 585 470		1 585 470	%
TOTAL	1 585 470		1 585 470	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 11 949 266 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 123 920	66 152	13 417	2 176 655
Immobilisations corporelles	9 661 216	336 110	225 105	9 772 221
Immobilisations financières	390			390
TOTAL	11 785 526	402 262	238 522	11 949 266

Amortissements et provisions d'actif = 7 367 130 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	409 008	149 281	13 417	544 871
Immobilisations corporelles	6 259 050	788 314	225 105	6 822 259
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	6 668 058	937 595	238 522	7 367 130

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	1 585 470	0	1 585 470	(1)
Logiciels licences	591 185	544 871	46 314	Non amortiss.
Terrains beaune	366 639	0	366 639	Non amortiss.
Batiments	5 509 435	4 112 761	1 396 674	5 à 15 ans
Inst.agenc./constructions	256 624	209 003	47 621	7 à 8 ans
Materiel industriel	2 542 467	1 735 224	807 243	1 à 8ans
Petit materiel maintenanc	7 782	6 491	1 291	1 à 8ans
Petit mat. divers	240 956	166 239	74 717	1 à 8ans
Instal./agenc.divers	189 179	137 033	52 146	1 à 10 ans
Materiel de transport	219	111	108	3 ans
Mat.bureau & informatique	527 584	365 949	161 635	2 à 7 ans
Mobilier	100 847	89 449	11 398	3 à 8 ans
Avances acptes /instal mat outillage	30 490	0	30 490	Non amortiss.
TOTAL	11 948 876	7 367 130	4 581 746	

(1) Le fonds de commerce inscrit dans les comptes n'a pas de durée d'utilisation limitée ; aucun amortissement n'a donc été pratiqué. Conformément aux prescriptions de l'ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, la société a réalisé un test de dépréciation dont les résultats n'ont pas mis en exergue de perte de valeur.

Etat des créances = 5 495 054 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	390		390
Actif circulant & charges d'avance	5 494 664	5 462 949	31 715
TOTAL	5 495 054	5 462 949	32 105

Provisions pour dépréciation = 174 726 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	10 350	51 218	10 350		51 218
Comptes de tiers	110 197	13 431	119		123 508
Comptes financiers					
TOTAL	120 547	64 649	10 469		174 726

Produits à recevoir par postes du bilan = 557 944 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	433 338
Autres créances	124 606
Disponibilités	
TOTAL	557 944

Charges constatées d'avance = 187 235 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 3 555 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	232 986	15,26	3 555 366
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	232 986	15,26	3 555 366

Variation des capitaux propres

Valeur en euros	31/12/2016
Capitaux propres au 31 décembre 2015	6 668 483
Résultat de l'exercice 31 décembre 2016	793 368
Capitaux propres au 31 décembre 2016	7 461 851

Provisions = 247 601 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	177 420	87 989	17 808		247 601
TOTAL	177 420	87 989	17 808		247 601

Etat des dettes = 5 476 663 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	845 436	288 057	557 379	
Dettes financières diverses	460	460		
Fournisseurs	3 186 399	3 186 399		
Dettes fiscales & sociales	1 309 004	1 309 004		
Dettes sur immobilisations	55 189	55 189		
Autres dettes	80 174	80 174		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 476 663	4 919 284	557 379	

Charges à payer par postes du bilan = 1 876 586 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	460
Fournisseurs	1 061 840
Dettes fiscales & sociales	808 127
Autres dettes	6 159
TOTAL	1 876 586

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 23 790 846 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	23 854 755	100,27 %
Produits des activités annexes	39 771	0,17 %
Rabais, remises & ristournes accord	-103 679	-0,44 %
TOTAL	23 790 846	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 139 348 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 009 066	146 056	863 010
Résultat financier	-13 478	-4 046	-9 432
Résultat exceptionnel	-8 866	-2 662	-6 204
Participation des salariés	-54 006		-54 006
TOTAL	932 716	139 348	793 368

La société a inscrit dans ses comptes un crédit d'impôt recherche d'un montant de 154 609 euros au titre des activités de recherche et développement réalisées au cours de cet exercice.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.	138 776	46 259
Provision engagement retraite	213 601	71 200
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	352 377	117 459

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Détail des charges et produits exceptionnels :

Produits exceptionnels	Montant
Régularisation tiers	70 812
Divers	29 077
TOTAL	99 889

Charges exceptionnelles	Montant
Charges exceptionnelles litiges/restructuration	42 482
Divers	66 274
TOTAL	108 756

Annexe aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

Les comptes annuels de la société LES REPAS SANTE sont inclus dans le périmètre de consolidation de la société SAS Bruno Rousset (Siren 539 797 936, siège social 6 Quai Saint Antoine CS60026 69289 Lyon Cedex 02) suivant la méthode de l'intégration globale.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	30	
Agents de maîtrise & techniciens	17	
Employés	5	
Ouvriers	40	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	92	

Engagements donnés = 1 478 359 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avais & cautions	
Crédit-bail mobilier	632 924
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	845 435
TOTAL	1 478 359

Dettes garanties par des sûretés réelles

- 1) Emprunt de 833 040 euros contracté auprès de la BNP en date du 21 novembre 2013 pour une durée de 60 mois au taux fixe de 1.86%.

Capital restant dû au 31/12/16 : 328 513 euros.

Nature des garanties : Nantissement de premier rang du fonds de commerce.

- 2) Emprunt de 300 000 euros contracté auprès de la BNP en date du 12 juin 2015 pour une durée de 60 mois au taux fixe de 1.31%.

Capital restant dû au 31/12/16 : 226 635 euros.

Nature des garanties : Nantissement de premier rang du fonds de commerce.

- 3) Emprunt de 300 000 euros contracté auprès de la BNP en date du 18 décembre 205 pour une durée de 60 mois au taux fixe de 1.20%.

Capital restant dû au 31/12/16 : 290 287euros.

Nature des garanties : Nantissement de premier rang du fonds de commerce.

Annexe aux comptes annuels (suite)

Autres informations complémentaires

Intégration fiscale :

A compter du 1er janvier 2015, la société LES REPAS SANTE a donné son autorisation pour être fiscalement intégrée dans le cadre du régime de l'intégration fiscale des groupes de sociétés prévu aux articles 233A et suivants du Code Général des Impôts.

La société mère intégrante est la société NUTRISENS, immatriculée au RCS de LYON sous le numéro 491 129 813 et domiciliée 3 Chemin des Cytises à FRANCHEVILLE (69340).

La convention retenue pour la répartition de l'impôt prévoit que les charges d'impôt sont supportées par la société intégrée comme en l'absence d'intégration fiscale. Les économies d'impôt réalisées par le groupe sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

Engagements en matière de pension et retraite :

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite sont évalués chaque année à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions de la convention collective, des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalités. Les engagements ainsi calculés sont provisionnés. Au 31/12/2016, les engagements en matière de départ à la retraite des salariés ont été évalués à 213 601 euros.

Pour estimer le montant de l'engagement les paramètres économiques, sociaux et techniques suivants ont été retenus :

- Age de départ : 65 ans
- Taux de rotation : 1,7 % pour les cadres, 6.5% pour les employés, 2% pour les ouvriers et les techniciens
- Taux de charges sociales : en fonction du taux de charges 40 %
- Taux actualisation : 1.60 %

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			352 938	352 938
Montants de l'exercice			311 541	311 541
Sous-total			664 479	664 479

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			311 539	311 539
Entre 1 et 5 ans			306 627	306 627
A plus de 5 ans				
Sous-total			618 166	618 166

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans			14 759	14 759
A plus de 5 ans				
Sous-total			14 759	14 759

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			1 297 404	1 297 404

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 557 944 E

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Nutrisens fae(418101)	433 338
TOTAL	433 338

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn rrr a obtenir(409800)	11 395
Nutrisens aar(409801)	112 948
Pers produits a recevoir(428700)	263
TOTAL	124 606

Charges constatées d'avance = 187 235 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	187 235
TOTAL	187 235

Charges à payer = 1 876 586 E

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Int courus/autres emprunts et dettes(168880)	460
TOTAL	460

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(408100)	481 509
Achats stockes a payer(408101)	574 332
Fournisseurs fnp serv,exte(408102)	1 681
Proalim fnp(408106)	4 318
TOTAL	1 061 840

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés a payer(428200)	306 763
Pers prov particip sal(428400)	54 006
Pers autres charges a payer(428600)	147 796
Org.soc. congés a payer(438200)	144 852
Org.soc. autres charges a payer(438600)	77 307
Organic a payer(438634)	7 895
Taxe apprentis. a payer(448630)	19 476
Taxe formation a payer(448631)	29 280
Taxe effort const. a paye(448632)	12 886
Cet a payer (cvae + cfe)(448633)	6 034
Tvts a payer(448636)	1 832
TOTAL	808 127

Autres dettes	Montant
Aae client nm(419802)	6 159
TOTAL	6 159

Annexes aux comptes annuels (suite)

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	1 565 062		
Autres créances	344 455		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	913 052		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 572		
Autres dettes	6 160		
Produits de participation			
Autres produits financiers	151		
Charges financières			