RCS : ST MALO
Code greffe : 3502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1972 B 40032
Numéro SIREN : 027 250 323
Nom ou dénomination : DINAN DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2020 sous le numéro de dépôt 2915

Greffe du tribunal de commerce de Saint Malo

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 31/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/2915

Déposant :

Nom/dénomination : DINAN DISTRIBUTION

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 027 250 323

N° gestion : 1972 B 40032

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

DocuSign Envelope ID: BAE20211-B09F-4545-BBDD-C205524D8848

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU
Expert - comptable associée

Laurence GOYEC
Rachel VIOLIN
Experts – comptables

Thomas BASTHISTE
Commissaire aux comptes

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

DINANDIS

La Coulébart
Route de Caulnes
22100 - LEHON

S.A.S. au capital de 500 000 €
R.C.S. SAINT MALO 027 250 323

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er Février 2019 au 31 Janvier 2020

Comptes certifiés conformes

CADALEN Regis

Tél 02 40 92 66 00
Fax 09 55 27 66 00
cva@cvaexperts.fr

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700. Capital 430 000 euros

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

TRIBUNAL DE COMMERCE SAINT-MALO

DocuSign Envelope ID: BAE20211-B09F-4545-BBDD-C205524D8848

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

DocuSign Envelope ID: BAE20211-B09F-4545-BBDD-C205524D8848

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU
Expert - comptable associée

Laurence GOYEC
Rachel VIOLIN
Experts – comptables

Thomas BASTHISTE
Commissaire aux comptes

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

COMPTE-RENDU DE MISSION

Conformément à la mission qui nous a été confiée par le Président de la société et qui a fait l'objet de notre lettre de mission en date du 24 janvier 2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la **S.A.S. DINANDIS** relatifs à l'exercice **du 1er Février 2019 au 31 Janvier 2020.**

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

■ Total du bilan	23 764 980 €
■ Chiffre d'affaires	62 821 335 €
■ Bénéfice net comptable	1 410 812 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes, qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Fait à Saint-Herblain,
Le 15/05/2020

Fabienne THUAUD **Geneviève DURANTEAU**

Tél 02 40 92 66 00
Fax 09 55 27 66 00
cva@cvaexperts.fr

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700. Capital 430 000 euros

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

TRIBUNAL DE COMMERCE SAINT-MALO

BILAN

ACTIF	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	***29 578 769***	***16 568 679***	***13 010 090***	***13 956 697***
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	**377 923**	**187 816**	**190 106**	**188 261**
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	202 694	187 816	14 877	13 032
FONDS COMMERCIAL (1)	175 228		175 228	175 228
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**27 207 305**	**16 137 968**	**11 069 336**	**12 029 683**
TERRAINS	3 324 398	1 749 292	1 575 105	1 666 526
CONSTRUCTIONS	16 490 214	8 870 192	7 620 021	8 236 972
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	5 933 626	4 475 998	1 457 627	1 878 779
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	1 287 414	1 042 484	244 929	247 404
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	171 651		171 651	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**1 993 541**	**242 894**	**1 750 646**	**1 738 751**
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 434 108		1 434 108	1 427 463
PRETS	240 074		240 074	235 131
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	319 358	242 894	76 464	76 156
ACTIF CIRCULANT	***10 756 233***	***1 343***	***10 754 889***	***11 182 180***
STOCKS ET EN-COURS	**6 099 981**		**6 099 981**	**6 121 572**
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	55 058		55 058	40 475
MARCHANDISES	6 044 922		6 044 922	6 081 097
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**2 653 209**	**53**	**2 653 155**	**2 581 846**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	772 427	53	772 373	827 347
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	1 880 781		1 880 781	1 754 499
CREANCES DIVERSES (3)	**181 360**	**1 289**	**180 071**	**740 267**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	**1 500 000**		**1 500 000**	**1 500 000**
DISPONIBILITES	**97 176**		**97 176**	**74 295**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**224 505**		**224 505**	**164 198**
TOTAL GENERAL	**40 335 002**	**16 570 022**	**23 764 980**	**25 138 878**

(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			11 874	13 643
(3) Dont à plus d'un an				

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

BILAN

PASSIF	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	***6 553 108***	***6 732 295***
CAPITAL	**500 000**	**500 000**
RESERVES	**4 642 295**	**4 831 189**
RESERVE LEGALE	50 000	50 000
AUTRES RESERVES	4 592 295	4 781 189
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 410 812**	**1 401 105**
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	*6 553 108*	*6 732 295*
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	***194 600***	***192 400***
PROVISIONS POUR RISQUES	**194 600**	**192 400**
DETTES (1)	***17 017 271***	***18 214 182***
DETTES FINANCIERES (2)	**9 005 359**	**10 662 201**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	7 492 380	9 049 769
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 512 978	1 612 431
DETTES D'EXPLOITATION	**7 707 932**	**7 447 538**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 185 565	5 132 303
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 200 073	2 043 412
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	322 293	271 821
DETTES DIVERSES	**291 682**	**89 958**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	209 996	2 844
AUTRES DETTES DIVERSES	81 685	87 114
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**12 298**	**14 484**
TOTAL GENERAL	**23 764 980**	**25 138 878**

(1) Dont à plus d'un an	5 818 131	7 319 671
Dont à moins d'un an	11 199 140	10 894 511
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	1 346 558	1 711 377

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

DocuSign Envelope ID: BAE20211-B09F-4545-BBDD-C205524D8848

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	**63 462 073**	**62 314 510**
VENTES DE MARCHANDISES	60 961 871	60 383 629
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	23 273	38 193
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 836 191	1 260 064
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*62 821 335*	*61 681 888*
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	23 506	31 435
REPRISES SUR PROVISIONS	35 728	436
TRANSFERTS DE CHARGES	412 039	403 245
AUTRES PRODUITS	169 463	197 505
CHARGES D'EXPLOITATION	**61 100 392**	**60 074 006**
ACHATS DE MARCHANDISES	44 195 008	44 555 914
VARIATION DES STOCKS	38 200	(57 726)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	216 837	187 662
VARIATION DES STOCKS	(16 609)	5 972
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	6 635 458	5 759 382
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	935 159	951 727
SALAIRES ET TRAITEMENTS	5 953 474	5 599 090
CHARGES SOCIALES	1 751 761	1 668 477
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 329 770	1 333 285
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	1 343	4 328
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	33 600	31 400
AUTRES CHARGES	26 389	34 491
RESULTAT D'EXPLOITATION	***2 361 680***	***2 240 504***
PRODUITS FINANCIERS	**27 092**	**16 018**
PARTICIPATIONS	1 790	5 997
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	1 758	1 912
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	23 543	8 107
CHARGES FINANCIERES	**59 270**	**117 850**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	59 270	117 850
RESULTAT FINANCIER	***(32 177)***	***(101 832)***
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	***2 329 503***	***2 138 672***

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**52 185**	**174 617**
SUR OPERATIONS DE GESTION	19 685	63 644
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	32 500	
REPRISES SUR PROVISIONS		110 973
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**45 540**	**145 936**
SUR OPERATIONS DE GESTION		105 992
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	45 540	39 944
RESULTAT EXCEPTIONNEL	***6 644***	***28 681***
PARTICIPATION DES SALARIES	544 408	448 862
IMPOTS SUR LES BENEFICES	380 927	317 386
Total des produits	*63 541 351*	*62 505 146*
Total des charges	*62 130 538*	*61 104 041*
BENEFICE NET COMPTABLE	***1 410 812***	***1 401 105***

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier	6 819	
Produits financiers concernant les entreprises liées		
Charges financières concernant les entreprises liées	8 234	9 437

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

TRIBUNAL DE COMMERCE SAINT-MALO

DocuSign Envelope ID: BAE20211-B09F-4545-BBDD-C205524D8848

A N N E X E

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La pandémie du Coronavirus Covid-19, déclarée le 12 mars 2020 par l'Organisation Mondiale de la Santé comme une urgence de santé publique de portée internationale, ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de la société. Les conséquences du Covid-19 n'entrainent aucune correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les comptes établis au 31/01/2020.

Les conséquences futures de cette pandémie ne peuvent être estimées de manière fiable. Cependant, elles pourraient se matérialiser notamment par :

- une baisse de l'activité et des revenus de la société ;
- une dégradation de la trésorerie ;

si la pandémie continuait à se développer au cours de l'année 2020.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 1 à 5 ans.
Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.
Le fonds commercial est inscrit pour sa valeur d'acquisition ; n'ayant pas de durée de vie limitée, il ne fait pas l'objet d'amortissement.
En application des dispositions du règlement A.N.C. n° 2015-06, un test de dépréciation a été mené sur la valeur du fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur cette valeur, sa valeur actuelle étant supérieure à sa valeur nette comptable.

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

DocuSign Envelope ID: BAE20211-B09F-4545-BBDD-C205524D8848

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains :	5 à 30 ans	- Matériel d'exploitation :	3 à 10 ans
- Constructions :	20 à 30 ans	- Matériel de transport :	4 à 5 ans
- Agencements des constructions :	10 à 20 ans	- Matériel de bureau :	2 à 10 ans
- Agencements divers :	5 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	6 ans 2/3 à 10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.
L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

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

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 60 000 actions.

Fonds commercial

* Espace Music	Acquisition le 30/06/1994	43 529
* Boutique Fleurs	Acquisition le 01/07/2011	131 700
		175 229

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

DocuSign Envelope ID: BAE20211-B09F-4545-BBDD-C205524D8848

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	370 388	7 535		377 923
Immobilisations corporelles	26 946 444	364 234	103 373	27 207 305
Immobilisations financières - titres	1 427 464	6 645		1 434 108
Immobilisations financières - créances	509 144	55 646	5 356	559 433
	29 253 439	434 060	108 729	29 578 770

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	182 126	5 690		187 816
Immobilisations corporelles	14 916 760	1 324 582	103 373	16 137 969
	15 098 886	1 330 272 (*)	103 373	16 325 785
(*) Dont dotation : . linéaire		1 155 668		
. dégressive		174 102		
. exceptionnelle		502		

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	192 400	33 600	31 400	194 600
Dépréciations de l'actif immobilisé	197 856	45 039		242 895
Dépréciations de l'actif circulant	4 328	1 343	4 328	1 343
	394 584	79 982 (*)	35 728 (*)	438 838
(*) Dont : . exploitation		34 943	35 728	
. financier				
. exceptionnel		45 039		

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

- montants repris parce qu'utilisés : 31 400
- montants repris parce que devenus sans objet : -

Le poste « provisions pour risques et charges » correspond à :

- un litige de la société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, qui a été assignée par le ministère de l'économie et des finances devant le tribunal de commerce de Paris, en vue d'obtenir la restitution de remises additionnelles perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses coopérateurs. La quote-part de remises additionnelles susceptible d'être reversée par la société s'élève à 161 k€.
- des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 34 k€.

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

DocuSign Envelope ID: BAE20211-B09F-4545-BBDD-C205524D8848

Biens pris en crédit-bail	MOBILIER
Valeur des biens	
Valeur d'origine	176 287
Dotation aux amortissements théoriques	7 345
Cumul des amortissements théoriques	7 345
Valeur nette	168 942
Redevances	
Afférentes à l'exercice	6 820
Cumulées	6 820
Restant à payer: . à mois d'un an	36 012
. de un à cinq ans	63 418
. à plus de cinq ans	-
. total	99 430
Prix d'achat résiduel en fin de contrat	39 838

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	559 433	11 875	547 558
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	2 653 209	2 653 209	
Créances diverses	181 360	181 360	
Charges constatées d'avance	224 506	224 506	
	3 618 508	3 070 950	547 558

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	1 349 155	1 349 155		
Emprunts bancaires (1)	6 143 226	1 193 946	3 795 018	1 154 261
Emprunts & dettes financières divers (2)	1 512 979	830 198	502 218	180 563
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	7 707 932	7 521 862		186 071
Dettes diverses	291 682	291 682		
Produits constatés d'avance	12 298	12 298		
	17 017 272	11 199 140	4 297 236	1 520 895

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	*1 451*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	1 190 978
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	663 510

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

DocuSign Envelope ID: BAE20211-B09F-4545-BBDD-C205524D8848

Comptes rattachés et comptes de régularisation

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

Valeurs mobilières de placement

Ce poste correspond uniquement à des dépôts à terme.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

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

- Magasin	57 916 466
- Drive	3 142 396
- Activité fioul et location-gérance de la station	1 122 879
- Agence de voyages	639 594
	62 821 335

Il est réalisé exclusivement en France.

Le chiffre d'affaires de l'Agence de voyages se décompose de la façon suivante :

	N	N-1
- Ventes de voyages (activité sous licence)	492 573	63 700
- Commissions reçues (activité sous mandat)	147 021	17 242
	639 594	80 941

Ventilation de l'effectif moyen

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

- Cadres	22
- Agents de maîtrise	34
- Employés	186
	242

Rémunérations des dirigeants

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

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

DocuSign Envelope ID: BAE20211-B09F-4545-BBDD-C205524D8848

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.
A cet effet, le CICE 2018, qui s'élève à 277 790 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de formation et de rémunérations.

A compter du 1er janvier 2019, le CICE a été supprimé et remplacé par une réduction de 6 points des charges sociales (assurance maladie) sur les salaires inférieurs à 2.5 fois le SMIC.

Résultat exceptionnel	**Charges**	**Produits**
Dotations aux amortissements sur mises au rebut	502	-
Cession d'immobilisations corporelles	-	32 500
Provision pour dépréciation créances	45 039	-
Remboursement TICFE	-	19 685
	45 541	52 185

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	186 071
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	358 337
	544 408

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun de 28% pour la fraction des bénéfices n'excédant pas 500 000 € et au taux de 31 % au-delà de cette limite, cette charge d'impôt étant diminuée d'éventuels crédits d'impôts.

Intégration fiscale

Le groupe composé de la S.A.S. DINAN DISTRIBUTION et de la société mère LE GALION a opté pour le régime de l'intégration fiscale à effet du 01/02/2009.
Conformément à la convention d'intégration fiscale, la charge d'impôt de la S.A.S. DINAN DISTRIBUTION est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	629 099
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 248 172
	380 927

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

DocuSign Envelope ID: BAE20211-B09F-4545-BBDD-C205524D8848

Situation fiscale latente

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

- Situation au début de l'exercice (au taux de 31 %)	258 887
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 28 %)	173 200

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce et mandat d'hypothéquer sur les terrains et constructions).

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	-	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	553 441	553 441
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	-	-

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.
Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.
Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.5 % (*);
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 2 % (*) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 30.73 %) ;
- critère de turn-over du personnel : cadres faible, agents de maîtrise faible, employés moyen ;
- table de mortalité : 2018.

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

DocuSign Envelope ID: BAE20211-B09F-4545-BBDD-C205524D8848

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

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ……481 400 €

Les engagements sont partiellement couverts par un contrat « Extension Fin de Carrière », souscrit auprès d'un organisme extérieur dont le montant au 31/12/2019 s'élève à 236 k€. Aucune cotisation n'a été versée au cours de l'exercice.

Entreprises liées	S.A.S. LE GALION
Créances diverses	75 865
Emprunts et dettes financières divers	663 510
Intérêts et charges assimilées	8 234

Filiales et participations détenues **Néant**

Société établissant des comptes consolidés **Néant**

Honoraires de commissariat aux comptes

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

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

DocuSign Envelope ID: BAE20211-B09F-4545-BBDD-C205524D8848

DINAN DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 500 000 euros
Siège social : La Coulébart - Route de Caulnes
LEHON - 22100 DINAN
027 250 323 RCS SAINT MALO

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 2 JUILLET 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2020 s'élevant à 1 410 812,98 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 1 410 812,98 euros

A titre de dividendes ..... 1 410 000,00 euros
Soit 23,50 euros par action

Le solde ..... 812,98 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 4 593 108,27 euros.

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

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 94 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 409 906 euros.

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

TRIBUNAL DE COMMERCE SAINT-MALO

DocuSign Envelope ID: BAE20211-B09F-4545-BBDD-C205524D8848

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non éligible
31/01/2017	1 650 000 €	60 000	110 €	1 649 890 €
31/01/2018	1 590 000 €	60 000	106 €	1 589 894 €
31/01/2019	1 590 000 €	60 000	106 €	1 589 894 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 2 juillet 2020

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

Certifié conforme
Le Président

M. CADALEN Régis

CADALEN Regis

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

TRIBUNAL DE COMMERCE SAINT-MALO

DINANDIS

SAS AU CAPITAL DE 500 000 €
La Coulebart - Route de Caulnes
22100 LEHON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/01/2020

s Associés,

ion qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit la SAS DINANDIS relatifs à l'exercice clos le 31/01/2020, tels qu'ils sont joints au mptes ont été arrêtés par le président le 15 mai 2020 sur la base des éléments dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que e et du patrimoine de la SAS DINANDIS à la fin de cet exercice.

pinion

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

ous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités ptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

tre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont de du 1er février 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous ervices interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt : 2020/2615 / 027050323

appréciations

positions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la réciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon onnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur s les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion us n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris

ôles, nous n'avons pas identifié de risques très significatifs nécessitant une mention présent rapport.
omptes annuels que nous avons contrôlée précise les modalités d'évaluation des an dont les tests par sondages effectués ont permis de valider les hypothèses gie et la cohérence.

pport de gestion et des autres documents adressés aux associés

procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, ques prévues par la loi.

ervation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des ans le rapport de gestion du le Président et dans les autres documents adressés tion financière et les comptes annuels.

nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de rôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été rapport de gestion.

e la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise nptes annuels

on d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux ptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime ent de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-s ou résultent d'erreurs.

des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SAS son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations a continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité st prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

t été arrêtés par le Président.

u commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

blir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance ptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

TRIBUNAL DE COMMERCE SAINT-MALO

aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute
es anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées
lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises
cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes
sur ceux-ci.

ticle L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes
tir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

t réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France,
ptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

lue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives,
iennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures
risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder
sque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus
'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la
ication, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du

nce du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit
circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle

ctère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des
tables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans
els ;

actère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de
oitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude
des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité
oursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés
de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements
ent mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une
cative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies
annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies
rtinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

entation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent
événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Salon de Provence,
le 17 Juin 2020

MLA Commissariat
Jean MARTY
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

TRIBUNAL DE COMMERCE SAINT-MALO

BILAN

	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
	29 578 769	***16 568 679***	***13 010 090***	***13 956 697***
S (1)	**377 923**	**187 816**	**190 106**	**188 261**
LAIRES	202 694	187 816	14 877	13 032
	175 228		175 228	175 228
	27 207 305	**16 137 968**	**11 069 336**	**12 029 683**
	3 324 398	1 749 292	1 575 105	1 666 526
	16 490 214	8 870 192	7 620 021	8 236 972
GE	5 933 626	4 475 998	1 457 627	1 878 779
DIVERSES	1 287 414	1 042 484	244 929	247 404
EN COURS	171 651		171 651	
)	**1 993 541**	**242 894**	**1 750 646**	**1 738 751**
	1 434 108		1 434 108	1 427 463
	240 074		240 074	235 131
VERSES	319 358	242 894	76 464	76 156
	10 756 233	***1 343***	***10 754 889***	***11 182 180***
	6 099 981		**6 099 981**	**6 121 572**
PROV.	55 058		55 058	40 475
	6 044 922		6 044 922	6 081 097
	2 653 209	**53**	**2 653 155**	**2 581 846**
	772 427	53	772 373	827 347
ON	1 880 781		1 880 781	1 754 499
	181 360	**1 289**	**180 071**	**740 267**
ENT	**1 500 000**		**1 500 000**	**1 500 000**
	97 176		**97 176**	**74 295**
(3)	**224 505**		**224 505**	**164 198**
	40 335 002	**16 570 022**	**23 764 980**	**25 138 878**
			11 874	13 643

A. COMMISSARIAT
missaire aux Comptes
64, Cours Carnot
SALON de PROVENCE
él. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

TRIBUNAL DE COMMERCE SAINT-MALO

BILAN

PASSIF	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois
TAUX PROPRES	***6 553 108***	***6 732 295***
	500 000	**500 000**
	4 642 295	**4 831 189**
	50 000	50 000
	4 592 295	4 781 189
	1 410 812	**1 401 105**
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	*6 553 108*	*6 732 295*
RISQUES ET CHARGES	***194 600***	***192 400***
S	**194 600**	**192 400**
DETTES (1)	***17 017 271***	***18 214 182***
	9 005 359	**10 662 201**
PRES DES ETS DE CREDIT (2)	7 492 380	9 049 769
ANCIERES DIVERS	1 512 978	1 612 431
	7 707 932	**7 447 538**
T COMPTES RATTACHES	5 185 565	5 132 303
ALES	2 200 073	2 043 412
TATION	322 293	271 821
	291 682	**89 958**
ONS ET COMPTES RATTACHES	209 996	2 844
	81 685	87 114
VANCE	**12 298**	**14 484**
OTAL GENERAL	**23 764 980**	**25 138 878**
	5 818 131	7 319 671
	11 199 140	10 894 511
réditeurs de banques	1 346 558	1 711 377

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

TRIBUNAL DE COMMERCE SAINT-MALO

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois
	63 462 073	**62 314 510**
	60 961 871	60 383 629
	23 273	38 193
ES)	1 836 191	1 260 064
FFRE D'AFFAIRES	*62 821 335*	*61 681 888*
	23 506	31 435
	35 728	436
	412 039	403 245
	169 463	197 505
	61 100 392	**60 074 006**
	44 195 008	44 555 914
	38 200	(57 726)
ES APPROVISIONNEMENTS	216 837	187 662
	(16 609)	5 972
XTERNES (*)	6 635 458	5 759 382
S ASSIMILES	935 159	951 727
	5 953 474	5 599 090
	1 751 761	1 668 477
NTS SUR IMMOBILISATIONS	1 329 770	1 333 285
UR ACTIF CIRCULANT	1 343	4 328
OUR RISQUES & CHARGES	33 600	31 400
	26 389	34 491
	2 361 680	***2 240 504***
	27 092	**16 018**
	1 790	5 997
NCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	1 758	1 912
LES DIVERS	23 543	8 107
	59 270	**117 850**
EES	59 270	117 850
	(32 177)	***(101 832)***
POTS	***2 329 503***	***2 138 672***

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

TRIBUNAL DE COMMERCE SAINT-MALO

COMPTE DE RESULTAT

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois
	52 185	**174 617**
	19 685	63 644
	32 500	
		110 973
	45 540	**145 936**
		105 992
NTS ET PROVISIONS	45 540	39 944
	6 644	***28 681***
	544 408	448 862
	380 927	317 386
	63 541 351	*62 505 146*
	62 130 538	*61 104 041*
	1 410 812	***1 401 105***
ier	6 819	
ntreprises liées		
entreprises liées	8 234	9 437

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

TRIBUNAL DE COMMERCE SAINT-MALO

QUES DE L'EXERCICE

nérite une information particulière.

RIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

virus Covid-19, déclarée le 12 mars 2020 par l'Organisation Mondiale de la Santé
e santé publique de portée internationale, ne remet pas en cause la continuité
iété. Les conséquences du Covid-19 n'entrainent aucune correction de la valeur
es passifs inscrits dans les comptes établis au 31/01/2020.

es de cette pandémie ne peuvent être estimées de manière fiable. Cependant, elles
notamment par :
activité et des revenus de la société ;
de la trésorerie ;
à se développer au cours de l'année 2020.

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

T METHODES COMPTABLES

ent de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat
nt aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le
omptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des
indépendance des exercices.

comptables utilisées sont les suivantes :

orelles

es sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur

mortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.
inscrit pour sa valeur d'acquisition ; n'ayant pas de durée de vie limitée, il ne fait pas

sitions du règlement A.N.C. n° 2015-06, un test de dépréciation a été mené sur la
cial : aucune dépréciation n'a été détectée sur cette valeur, sa valeur actuelle étant
tte comptable.

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

TRIBUNAL DE COMMERCE SAINT-MALO

elles

orelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

t calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation
c les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

ns :	5 à 30 ans	- Matériel d'exploitation :	3 à 10 ans
	20 à 30 ans	- Matériel de transport :	4 à 5 ans
tructions :	10 à 20 ans	- Matériel de bureau :	2 à 10 ans
	5 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	6 ans 2/3 à 10 ans

e d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif
raitement en mode dérogatoire.
r les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles
s amortissements.
ptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette

ères et valeurs mobilières de placement

stituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est
e, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

u dernier prix de revient connu.
ptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

es sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est
r valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

ERTAINS POSTES DU BILAN

ose de 60 000 actions.

	Acquisition le 30/06/1994	43 529
	Acquisition le 01/07/2011	131 700
		175 229

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

TRIBUNAL DE COMMERCE SAINT-MALO

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
elles	370 388	7 535		377 923
es	26 946 444	364 234	103 373	27 207 305
es - titres	1 427 464	6 645		1 434 108
es - créances	509 144	55 646	5 356	559 433
	29 253 439	434 060	108 729	29 578 770

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
elles	182 126	5 690		187 816
es	14 916 760	1 324 582	103 373	16 137 969
	15 098 886	1 330 272 (*)	103 373	16 325 785
eaire		1 155 668		
gressive		174 102		
ceptionnelle		502		

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

ons	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
oires				
entées				
t charges (1)	192 400	33 600	31 400	194 600
mmobilisé	197 856	45 039		242 895
rculant	4 328	1 343	4 328	1 343
	394 584	79 982 (*)	35 728 (*)	438 838
oloitation		34 943	35 728	
ancier				
ceptionnel		45 039		

ion pour risques et charges se ventile comme suit :

rce qu'utilisés : 31 400

rce que devenus sans objet : -

ur risques et charges » correspond à :

ciété coopérative nationale, à laquelle appartient la société, qui a été assignée par le onomie et des finances devant le tribunal de commerce de Paris, en vue d'obtenir la emises additionnelles perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses quote-part de remises additionnelles susceptible d'être reversée par la société s'élève

ur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ;
ur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 34 k€.

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

TRIBUNAL DE COMMERCE SAINT-MALO

	MOBILIER
	176 287
ents théoriques	7 345
ts théoriques	7 345
	168 942
	6 820
	6 820
ois d'un an	36 012
un à cinq ans	63 418
us de cinq ans	-
l	99 430
n de contrat	39 838

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

éances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
ilisé	559 433	11 875	547 558
mandes			
	2 653 209	2 653 209	
	181 360	181 360	
nce	224 506	224 506	
	3 618 508	3 070 950	547 558

ces	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
ants (*)	1 349 155	1 349 155		
	6 143 226	1 193 946	3 795 018	1 154 261
ères divers (2)	1 512 979	830 198	502 218	180 563
sur commandes				
	7 707 932	7 521 862		186 071
	291 682	291 682		
ce	12 298	12 298		
	17 017 272	11 199 140	4 297 236	1 520 895

rus sur emprunts bancaires	*1 451*
établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	-
établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	1 190 978
auprès des associés personnes physiques et morales	663 510

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

TRIBUNAL DE COMMERCE SAINT-MALO

omptes de régularisation

roduits à recevoir, et charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas
es.

lacement

quement à des dépôts à terme.

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

E DE RESULTAT

n d'un hypermarché, d'une agence de voyages et de ventes sur internet à emporter et
vante :

sin	57 916 466
	3 142 396
é fioul et location-gérance de la station	1 122 879
e de voyages	639 594
	62 821 335

nt en France.

gence de voyages se décompose de la façon suivante :

	N	N-1
s de voyages (activité sous licence)	492 573	63 700
issions reçues (activité sous mandat)	147 021	17 242
	639 594	80 941

moyen

nd à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice
employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est
décompose ainsi :

	22
de maîtrise	34
és	186
	242

geants

du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour
ations de caractère individuel.

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

TRIBUNAL DE COMMERCE SAINT-MALO

ivité emploi (CICE)

nancement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.
qui s'élève à 277 790 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en
de formation et de rémunérations.

2019, le CICE a été supprimé et remplacé par une réduction de 6 points des charges
die) sur les salaires inférieurs à 2.5 fois le SMIC.

	Charges	Produits
nents sur mises au rebut	502	-
s corporelles	-	32 500
on créances	45 039	-
	-	19 685
	45 541	52 185

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

és

s sommes comptabilisées au titre de :

cipation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	186 071
ssement des salariés (loi du 07/11/1990)	358 337
	544 408

bénéfices

bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit
fraction des bénéfices n'excédant pas 500 000 € et au taux de 31 % au-delà de cette
ôt étant diminuée d'éventuels crédits d'impôts.

a S.A.S. DINAN DISTRIBUTION et de la société mère LE GALION a opté pour le
cale à effet du 01/02/2009.
ention d'intégration fiscale, la charge d'impôt de la S.A.S. DINAN DISTRIBUTION est
t supportée en l'absence d'intégration fiscale.

r les bénéfices

oncernant le résultat courant avant impôts	629 099
oncernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 248 172
	380 927

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

TRIBUNAL DE COMMERCE SAINT-MALO

payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le produits ou de charges :

n au début de l'exercice (au taux de 31 %)	258 887
n à la fin de l'exercice (au taux de 28 %)	173 200

us

s sûretés réelles

s à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par ntissement du fonds de commerce et mandat d'hypothéquer sur les terrains et

s	DONNES	RECUS
s concernant les filiales	-	-
s concernant les participations	-	-
s concernant les dirigeants	-	-
s concernant des sociétés de même enseigne	-	-
échus	-	-
édits confirmés	553 441	553 441
ncaissés	-	-
	-	-

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

e

raite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de mentaire.

ne provision comptabilisée au bilan.

gagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

sont les suivantes :

ne de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;

us les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;

dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;

ablie à la date de clôture de l'exercice ;

é sur la base du salaire brut moyen mensuel ;

uelle des rémunérations brutes : + 1.5 % (*);

sation annuel à la clôture de l'exercice : 2 % (*) ;

miné avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 30.73 %) ;

-over du personnel : cadres faible, agents de maîtrise faible, employés moyen ;

alité : 2018.

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

TRIBUNAL DE COMMERCE SAINT-MALO

le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des la retraite

és ainsi déterminé s'élève à environ.....481 400 €

artiellement couverts par un contrat « Extension Fin de Carrière », souscrit auprès d'un le montant au 31/12/2019 s'élève à 236 k€. Aucune cotisation n'a été versée au cours

		S.A.S. LE GALION
		75 865
ières divers		663 510
ilées		8 234

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

détenues **Néant**

comptes consolidés **Néant**

ariat aux comptes

ssariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323

TRIBUNAL DE COMMERCE SAINT-MALO

■ 64, Cours Carnot - 13300 - SALON DE PROVENCE - Tél. : +33 (0)4 90 56 21 38 ■ SARL au capital de 38 500 € - RCS Salon – Siret 380 693 291 00011
■ Société de Commissariat aux Comptes membre de la compagnie régionale d'Aix-en-Provence

■ MLA Commissariat, une société du GROUPE MLA ■ cab.mla@orange.fr

www.groupe-mla.com - www.audecia.com

Copie certifiée conforme
SPD / 31/07/2020 10:15:03
N° de dépôt - 2020/2915 / 027250323