RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00372
Numéro SIREN : 316 674 035
Nom ou dénomination : UNIVAL

Ce dépôt a été enregistré le 19/03/2021 sous le numéro de dépôt 5663

UNIVAL
Société par actions simplifiée au capital de 87 168 euros
Siège social : Route de la Malnoue - 44470 THOUARE SUR LOIRE
RCS NANTES 316 674 035

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 12 MARS 2021

* * *

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

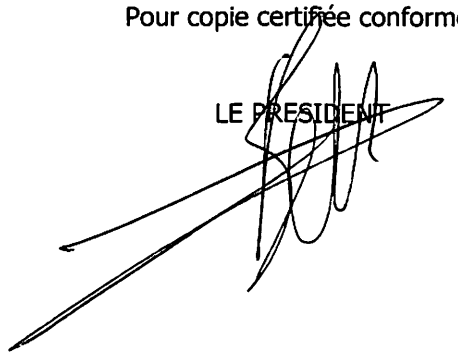
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

* * *

Pour copie certifiée conforme,

LE PRESIDENT



KPMG

SAS Unival

Comptes annuels



5 / 97

KPMG

Bilan actif

SAS Unival

Actif			Exercice au 30/09/2020			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/09/2019
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	53 612	49 375	4 236	4 395
		Fonds commercial (1)	548 519		548 519	548 519
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**602 132**	**49 375**	**552 756**	**552 915**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	1 530 193	966 995	563 198	555 057
		Inst. techniques, mat. out. industriels	3 242 785	1 802 943	1 439 842	1 436 198
		Autres immobilisations corporelles	671 904	420 519	251 384	243 981
		Immobilisations en cours	51 278		51 278	
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**5 496 163**	**3 190 458**	**2 305 704**	**2 235 237**
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	895 975		895 975	878 131
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	5 054		5 054	4 998
		Prêts	15 000		15 000	15 000
		Autres immobilisations financières	75		75	75
		TOTAL	**916 104**		**916 104**	**898 204**
		Total de l'actif immobilisé	**7 014 400**	**3 239 833**	**3 774 566**	**3 686 357**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	2 137 213	19 277	2 117 936	2 320 524
		TOTAL	2 137 213	19 277	2 117 936	2 320 524
		Avances et acomptes versés sur commandes	12 540		12 540	
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	88 739		88 739	73 202
		Autres créances	3 976 723	3 022	3 973 700	3 586 590
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**4 065 463**	**3 022**	**4 062 440**	**3 659 792**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 920 091		1 920 091	1 962 235
		TOTAL	**1 920 091**		**1 920 091**	**1 962 235**
Charges constatées d'avance			163 810		163 810	167 161
		Total de l'actif circulant	**8 299 118**	**22 300**	**8 276 818**	**8 109 714**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**15 313 518**	**3 262 134**	**12 051 384**	**11 796 071**
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)					75	75

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

Edité à partir de Loop V4.15.1

KPMG

Bilan passif

SAS Unival

	Passif	Au 30/09/2020	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 87 168)	87 168	87 168
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 479 537	1 479 537
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	8 717	8 717
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 931 834	2 523 312
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 398 847	1 508 521
	Situation nette avant répartition	**5 906 103**	**5 607 256**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**5 906 103**	**5 607 256**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	1 260	
	Provisions pour charges		
	Total	**1 260**	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 992 163	1 992 700
	Emprunts et dettes financières divers (3)	71 307	59 502
	Total	**2 063 470**	**2 052 202**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 177 806	3 151 872
	Dettes fiscales et sociales	880 075	911 595
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 517
	Autres dettes	22 667	69 626
	Instruments de trésorerie		
	Total	**4 080 550**	**4 136 612**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	6 144 021	6 188 815
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**12 051 384**	**11 796 071**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 488 446	1 490 292
	à moins d'un an	4 655 574	4 698 522
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.15.1

KPMG

Compte de résultat

SAS Unival

Périodes 01/10/2018 30/09/2019 Durées 12 mois
01/10/2019 30/09/2020 12 mois

			France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		44 960 900		44 960 900	44 967 092
	Production vendue : - Biens		72 109		72 109	38 862
	- Services		578 778		578 778	581 673
	Chiffre d'affaires net		45 611 789		45 611 789	45 587 627
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				15 787	5 536
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				157 342	136 715
	Autres produits				41 038	44 481
		Total			45 825 957	45 774 360
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			33 174 928	34 165 514
		Variation de stocks			195 890	-329 527
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			119 619	124 522
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				6 285 110	5 784 188
	Impôts, taxes et versements assimilés				472 332	447 107
	Salaires et traitements				3 074 707	2 846 294
	Charges sociales				728 244	786 786
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		amortissements / provisions	559 118	563 255
		• sur actif circulant			19 277	12 580
		• pour risques et charges			1 260	
	Autres charges				34 984	37 494
		Total			44 665 473	44 438 215
		Résultat d'exploitation	A		1 160 484	1 336 144
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				618 665	558 023
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				209	149
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				29 560	25 357
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			648 436	583 531
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				6 644	7 379
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			6 644	7 379
		Résultat financier	D		641 791	576 151
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		1 802 275	1 912 296

Edité à partir de Loop V4.15.1

KPMG

Compte de résultat

SAS Unival

Périodes 01/10/2018 30/09/2019 Durées 12 mois
01/10/2019 30/09/2020 12 mois

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 859	131 911
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		14 906	27 404
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**32 765**	**159 316**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		22 779	-25
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 789
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**22 779**	**1 764**
Résultat exceptionnel		F	**9 985**	**157 552**
Participation des salariés aux résultats		G	128 322	176 530
Impôt sur les bénéfices		H	285 092	384 797
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**1 398 847**	**1 508 521**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	43 004	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	9 748	8 354
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées		648 329	583 213
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Edité à partir de Loop V4.15.1

KPMG

SAS Univval

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 30/09/2020

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 3
1.1. Evénements principaux 3
1.2. Evénements postérieurs à l'arrêté 3
1.3. Principes, règles et méthodes comptables 3
1.4. Changement de règles et méthodes comptables 4
2. Informations relatives au bilan 5
2.1. Actif 5
2.1.1. Tableau des immobilisations 5
2.1.2. Tableau des amortissements 5
2.1.3. Immobilisations incorporelles 5
2.1.4. Immobilisations corporelles 6
2.1.5. Amortissement 6
2.1.6. Immobilisations financières 7
2.1.6.1. Titres de filiales et participations 7
2.1.7. Stocks 9
2.1.8. Créances 10
2.1.9. Produits à recevoir 11
2.1.10. Etat des dépréciations d'actifs 11
2.1.11. Charges constatées d'avance 11
2.2. Passif 12
2.2.1. Capitaux propres 12
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 12
2.2.1.2. Capital 12
2.2.2. Provisions pour risques et charges 12
2.2.3. Dettes financières et autres dettes 13
2.2.4. Charges à payer 14
3. Informations relatives au compte de résultat 15
3.1. Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité 15
3.2. Transfert de charges 15
3.3. Résultat financier 15
3.4. Résultat exceptionnel 15
3.5. Impôt sur les bénéfices 16
3.5.1. Ventilation 16
3.5.2. Intégration fiscale 16

4. Autres informations 17
4.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite 17
4.2. Effectif au 30/09/2020 17
4.3. Honoraires des commissaires aux comptes 18
4.4. Engagements hors bilan 18
4.5. Engagements reçus 18
4.6. Transactions avec les entreprises liées 18
4.7. Autres opérations non inscrites au bilan 18

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Impact de l'épidémie de COVID-19 sur les comptes de l'exercice

L'exercice clos au 30/09/2020 a été marqué par l'émergence et l'expansion de l'épidémie de coronavirus (COVID-19).

Son impact sur l'activité ne peut être chiffré avec précision, mais le management de la société considère toutefois qu'il n'a pas eu d'effet défavorable significatif sur les comptes de l'exercice écoulé.

Aucune perte de valeur des actifs de la société n'a ainsi été constatée.

En application de la recommandation de l'Autorité des normes comptables, il a été décidé de retenir l'approche ciblée en matière d'informations fournies concernant les impacts de l'évènement Covid-19 sur les comptes de la période :

— Au niveau du compte de résultat : les seuls impacts clairement identifiables sont constitués par :

  - les dépenses liées à la protection des salariés (achats de masques et de gel hydroalcoolique pour les besoins internes à l'entreprise, protection de certains postes de travail, etc) : ils sont estimés à 18.6 K€ H.T et figurent en charges d'exploitation,
  - les dépenses de sécurité supplémentaires, notamment liées au respect de la jauge de fréquentation : ce poste est en progression de 34.5 K€ H.T par rapport au 30/09/2019 et figure en charges d'exploitation,

1.2. Evénements postérieurs à l'arrêté

Les conséquences de l'épidémie de coronavirus (COVID-19) se poursuivant au-delà de l'exercice clos, l'impact financier de cette épidémie sur la valeur des actifs de la société et les comptes de l'exercice ouvert au 01/10/2020 ne peut être encore évalué avec précision mais il n'est pas de nature, selon nos estimations, à remettre en cause la continuité de l'exploitation.

1.3. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce et aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (règlement ANC n° 2014-03 relatif au PCG, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, par les règlements 2018-01 et 2018-02 du 20 avril 2018 et par le règlement 2018-07 du 10 décembre 2018).

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

1.4. Changement de règles et méthodes comptables

La société n'a procédé à aucun autre changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Tableau des immobilisations

	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	598 642	3 490		602 132
Immobilisations corporelles	5 164 073	625 937	293 847	5 496 163
Immobilisations financières	898 204	17 900		916 104
TOTAL	**6 660 919**	**647 328**	**293 847**	**7 014 400**

2.1.2. Tableau des amortissements

Les variations de l'état des amortissements se décomposent de la façon suivante (valeur en €) :

	Amortissements début exercice	Dotations exercice	Sorties exercice	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	45 726	3 648		49 375
Immobilisations corporelles	2 928 835	555 469	293 847	3 190 458
TOTAL	**2 974 562**	**559 118**	**293 847**	**3 239 833**

- Linéaire et dégressif 559 118 €
- Exceptionnel 0 €
- Dérogatoire 0 €

2.1.3. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1. Fonds commercial

Le poste fonds commercial se compose des éléments suivants :

- 412 520 € : au supermarché de Thouaré sur Loire ;
- 66 000 € : à un commerce de chaussures à Thouaré sur Loire ;
- 70 000 € : rachat du fonds de commerce de la parfumerie Sensoe effectué le 14/12/2015 pour y établir la boutique Fleurs du Super U de Thouaré sur Loire.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilité des fonds commerciaux a été considérée comme non limitée.

Conformément au règlement ANC 2015-06, ces derniers ne font pas l'objet d'un amortissement mais sont soumis à un test de dépréciation annuel.

Les tests de dépréciation mis en œuvre n'ont pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice.

2.1.4. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.5. Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Constructions	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 7 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	4 à 8 ans

2.1.6. Immobilisations financières

Les immobilisations financières et titres de participation sont évalués à leur coût d'achat. Lorsque la valeur actuelle à la date de clôture est inférieure à la valeur d'actif brut, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

2.1.6.1. Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations : tableau page suivante

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
Filiales et participations A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus											
1. Filiale (à détailler) (+50 % du capital détenu par la société)											
SCI RIVE DROITE	457 347	73 087	100	457 432	457 432	740 212		1 657 147	707 388	618 665	Bilan 09/2020

2.1.7. Stocks

Catégories de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stock magasin	2 040 819	19 278	2 021 541
Stock station	94 264		94 264
Stock autres activités	2 132		2 132
TOTAL	2 137 215	19 278	2 117 937

Méthode d'évaluation des stocks :

Les stocks de marchandises ont été valorisés selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Méthode de dépréciation utilisée :

Une dépréciation des stocks est constatée lorsque le prix de vente probable est inférieur au prix d'achat.

2.1.8. Créances

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

	ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières		75	75	
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		88 739	88 739	
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		15 000		15 000
	Personnel et comptes rattachés		2 790	2 790	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	346 655	346 655	
		Autres impôts, taxes et versement assimilés			
		Divers			
	Groupes et associés		3 265 868	3 265 868	
	Débiteurs divers		361 407	361 407	
	Charges constatées d'avance		163 810	163 810	
		TOTAUX	4 244 348	4 229 348	15 000

2.1.9. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTERETS COURUS	
Immobilisations financières	75
Participations groupe	
Participations Hors groupe	
Clients	
Associés	29 663
Valeurs mobilières de placements	
AUTRES PRODUITS	
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	27 730
RRR à accorder, factures à établir	
Personnel	
Sécurité sociale	
Etat	
Divers	69 117
TOTAL	126 585

2.1.10. Etat des dépréciations d'actifs

Les principales variations des dépréciations d'actifs s'analysent comme suit (valeur en €) :

	Début exercice	Dotations	Reprises	Total
Stocks	12 580	19 277	12 580	19 277
Clients				
Fournisseurs	3 022			3 022
A caractère d'exploitation	**15 602**	**19 277**	**12 580**	**22 300**

2.1.11. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance concernent des charges d'exploitation pour 163 810 €.

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	87 168			87 168
Primes, réserves et écarts	4 011 566	408 521		4 420 087
Report à nouveau				
Résultat	1 508 521	1 398 847	1 508 521	1 398 847
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total	5 607 256	1 807 368	1 508 521	5 906 102

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 5 448 actions de 16 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Une provision pour risque et charge a été constatée pour un montant de 1 260 € portant sur un litige en cours avec un client Location U.

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	1 482	1 482		
- A + d'1 à l'origine	1 990 680	502 234	1 418 133	70 312
Emprunts et dettes financières Divers	71 307	71 307		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 177 806	3 177 806		
Personnel et comptes rattachés	526 690	526 690		
Sécurité sociale et autres organismes	194 474	194 474		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	5 407	5 407		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes	153 502	153 502		
Dettes sur immobilisations Et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	22 667	22 667		
Dettes titres empruntés ou rem. Garant				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 144 021	4 655 574	1 418 133	70 312

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	294 290
Charges sociales provisionnées	79 458
Charges fiscales provisionnées	
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	450
Dettes part. groupes	
Dettes part. hors groupes	
Dettes sociétés en participation	
Fournisseurs	
Associés	
Banques	1 482
Concours bancaires courants	
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	320 057
RRR à accorder, avoirs à établir	
Participation des salariés	183 654
Personnel	
Sécurité sociale	10 383
Autres charges fiscales	151 831
Divers	
TOTAL	**1 041 608**

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

Secteur d'activité	Montant
Magasin	37 302 078
Station	7 523 996
Snack	134 827
Location véhicules (dont rachat de franchise)	394 797
Services	256 091
Chiffre d'affaires net	45 611 789

3.2. Transfert de charges

	Montant
Exploitation	122 339
Charges de personnel	22 422
Charges de formation	
Total	144 761

3.3. Résultat financier

	Montant
Produits financiers	648 436
Charges financières	- 6 644
Résultat financier	641 791

Les produits financiers sont notamment composés de distribution de dividendes de la SCI Rive Droite pour un montant de 618 666 €.

3.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est de 9 985 €.

Il est essentiellement composé d'un produit de cession d'immobilisation pour 12 500 €.

3.5. Impôt sur les bénéfices

3.5.1. Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel et participation
Résultat avant impôts		1 802 275	- 118 337
- Au taux de	28 % 31 %	-140 000 -192 423	- 4 155
- Réduction d'impôt mécénat		51 486	
Résultat après impôts		1 521 338	- 122 492

Méthode employée

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.5.2. Intégration fiscale

La convention d'intégration fiscale applicable entre la SAS UNIVAL, la SCI RIVE DROITE, la SAS SODI PEREZIENNE, la SARL JARDINERIE SAINT PERE les filiales et la SARL JERDIS, la société mère, repose sur le principe général de neutralité.

Ainsi, le montant de l'impôt mis à la charge de la filiale par la société mère est celui dont la filiale aurait dû s'acquitter envers le Trésor si elle n'était pas devenue membre du groupe intégré, donc en l'absence de convention.

Les éventuelles économies d'impôt sont définitivement attribuées à la société mère. Cette convention n'a eu aucun effet sur le montant de l'impôt comptabilisé par la société au cours de la période.

4. Autres informations

4.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite		215 143	215 143
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelles santé pour des salariés partis en retraite			

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'entreprise a opté pour l'application des dispositions de l'annexe 1 de la recommandation ANC n° 2013-02 qui reprend pour l'essentiel la recommandation CNC n° 2003-R.01 :

- Table de mortalité : INSEE TD 1999-2001
- Rotation du personnel : moyen
- Taux d'actualisation : 0.56 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de charges sociales : 30 % pour les non-cadres et 35 % pour les cadres.

4.2. Effectif au 30/09/2020

	Personnel Salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	10
Employés	127
Apprentis	16
Total	**159**

4.3. Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires des commissaires aux comptes :

	Montant (€)
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes :	8 408 € HT

4.4. Engagements hors bilan

	N
Effets escomptés non échus	
Cautions données (au profit de la SCI Rive droite)	1 276 193
Cautions reçues	
Nantissements fonds de commerce	1 990 230

4.5. Engagements reçus

Néant.

4.6. Transactions avec les entreprises liées

Aucune transaction significative et non conclue aux conditions normales de marché, effectuée par la société avec des parties liées au sens de l'article R.123-199-1 du code de commerce, n'a été recensée.

4.7. Autres opérations non inscrites au bilan

Néant.

UNIVAL
Société par actions simplifiée au capital de 87 168 euros
Siège social : Route de la Malnoue, 44470 THOUARE SUR LOIRE
RCS NANTES 316 674 035

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 12 MARS 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à 1 398 847 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 1 398 847 euros

A titre de dividendes ..... 1 300 000 euros
Soit 238,62 euros par action

Le solde ..... 98 847 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 030 680 euros.

Conformément à la législation en vigueur, le montant des dividendes distribués est ventilé ainsi qu'il suit :

Montant distribué	**Eligible à l'abattement de 40%**	**Non éligible à l'abattement de 40%**
1 300 000 euros	1 300 000 euros soit 238,62 euros par action	Néant

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

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Montant distribué	Eligible à l'abattement de 40%	Non éligible à l'abattement de 40%
30 septembre 2017	1 100 000 €	1 100 000 €	Néant
30 septembre 2018	1 100 000 €	1 100 000 €	Néant
30 septembre 2019	1 100 000 €	1 100 000 €	Néant

Certifié conforme
La Présidente

UNIVAL

S.A.S.U.

Siège social :
Route de la Malnoue
44 470 Thouaré-sur-Loire
RCS Nantes 316 674 035

Exercice clos le 30 septembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

A l'associée unique de la société UNIVAL,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société UNIVAL relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. FONDEMENT DE L'OPINION

A. Référentiel d'audit

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

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

B. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

6 rue de la Cornouaille – BP 81503 – 44315 NANTES Cedex 3 T : (02) 40 52 03 03 | F : (02) 40 93 18 07 | secob.fr

Groupe SECOB Nantes - SAS au capital de 215 680 € - RCS Nantes 862 801 032 – Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite à l'Ordre Régional des Experts-Comptables de Bretagne et à la Compagnie Régionale de Commissaires aux comptes de l'Ouest-atlantique.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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

La société valorise et déprécie ses stocks selon les modalités décrites dans la note 2.1.7 de l'annexe intitulée « Stocks ».

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société UNIVAL, décrite dans la note « Stocks » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondages l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

6 rue de la Cornouaille – BP 81503 – 44315 NANTES Cedex 3 **T** : (02) 40 52 03 03 | **F** : (02) 40 93 18 07 | secob.fr

Groupe SECOB Nantes - SAS au capital de 215 680 € - RCS Nantes 862 801 032 – Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite à l'Ordre Régional des Experts-Comptables de Bretagne et à la Compagnie Régionale de Commissaires aux comptes de l'Ouest-atlantique.

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative

6 rue de la Cornouaille – BP 81503 – 44315 NANTES Cedex 3 **T** : (02) 40 52 03 03 | **F** : (02) 40 93 18 07 | secob.fr

Groupe SECOB Nantes - SAS au capital de 215 680 € - RCS Nantes 862 801 032 – Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite à l'Ordre Régional des Experts-Comptables de Bretagne et à la Compagnie Régionale de Commissaires aux comptes de l'Ouest-atlantique.

résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Nantes, le 25 février 2021

Le Commissaire aux comptes

Groupe SECOB Nantes

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

Marc RETAILLEAU

6 rue de la Cornouaille – BP 81503 – 44315 NANTES Cedex 3 T : (02) 40 52 03 03 | F : (02) 40 93 18 07 | secob.fr

Groupe SECOB Nantes - SAS au capital de 215 680 € - RCS Nantes 862 801 032 – Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite à l'Ordre Régional des Experts-Comptables de Bretagne et à la Compagnie Régionale de Commissaires aux comptes de l'Ouest-atlantique.

SAS Unival

Actif			Exercice au 30/09/2020			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/09/2019
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	53 612	49 375	4 236	4 395
		Fonds commercial (1)	548 519		548 519	548 519
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	602 132	49 375	552 756	552 915
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	1 530 193	966 995	563 198	555 057
		Inst. techniques, mat. out. industriels	3 242 785	1 802 943	1 439 842	1 436 198
		Autres immobilisations corporelles	671 904	420 519	251 384	243 981
		Immobilisations en cours	51 278		51 278	
		Avances et acomptes				
		TOTAL	5 496 163	3 190 458	2 305 704	2 235 237
	Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	895 975		895 975	878 131
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	5 054		5 054	4 998
		Prêts	15 000		15 000	15 000
		Autres immobilisations financières	75		75	75
		TOTAL	916 104		916 104	898 204
Total de l'actif immobilisé			7 014 400	3 239 833	3 774 566	3 686 357
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	2 137 213	19 277	2 117 936	2 320 524
		TOTAL	2 137 213	19 277	2 117 936	2 320 524
	Avances et acomptes versés sur commandes		12 540		12 540	
	Créances (3)	Clients et comptes rattachés	88 739		88 739	73 202
		Autres créances	3 976 723	3 022	3 973 700	3 586 590
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	4 065 463	3 022	4 062 440	3 659 792
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 920 091		1 920 091	1 962 235
		TOTAL	1 920 091		1 920 091	1 962 235
Charges constatées d'avance			163 810		163 810	167 161
Total de l'actif circulant			8 299 118	22 300	8 276 818	8 109 714
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			15 313 518	3 262 134	12 051 384	11 796 071
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)					75	75

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

Cabinet SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

KPMG

Bilan passif

SAS Unival

	Passif	Au 30/09/2020	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 87 168)	87 168	87 168
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 479 537	1 479 537
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	8 717	8 717
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 931 834	2 523 312
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 398 847	1 508 521
	Situation nette avant répartition	5 906 103	5 607 256
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**5 906 103**	**5 607 256**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	1 260	
	Provisions pour charges		
	Total	**1 260**	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 992 163	1 992 700
	Emprunts et dettes financières divers (3)	71 307	59 502
	Total	**2 063 470**	**2 052 202**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 177 806	3 151 872
	Dettes fiscales et sociales	880 075	911 595
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 517
	Autres dettes	22 667	69 626
	Instruments de trésorerie		
	Total	**4 080 550**	**4 136 612**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	6 144 021	6 188 815
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**12 051 384**	**11 796 071**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 488 446	1 490 292
	à moins d'un an	4 655 574	4 698 522
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

KPMG

Compte de résultat

SAS Unival

Périodes 01/10/2018 30/09/2019 Durées 12 mois
01/10/2019 30/09/2020 12 mois

			France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		44 960 900		44 960 900	44 967 092
	Production vendue : - Biens		72 109		72 109	38 862
	- Services		578 778		578 778	581 673
	Chiffre d'affaires net		45 611 789		45 611 789	45 587 627
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				15 787	5 536
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				157 342	136 715
	Autres produits				41 038	44 481
		Total			45 825 957	45 774 360
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			33 174 928	34 165 514
		Variation de stocks			195 890	-329 527
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			119 619	124 522
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				6 285 110	5 784 188
	Impôts, taxes et versements assimilés				472 332	447 107
	Salaires et traitements				3 074 707	2 846 294
	Charges sociales				728 244	786 786
	Dotations d'exploitation	· sur immobilisations		amortissements	559 118	563 255
				provisions		
		· sur actif circulant			19 277	12 580
		· pour risques et charges			1 260	
	Autres charges				34 984	37 494
		Total			44 665 473	44 438 215
		Résultat d'exploitation	A		1 160 484	1 336 144
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				618 665	558 023
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				209	149
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				29 560	25 357
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			648 436	583 531
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				6 644	7 379
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			6 644	7 379
		Résultat financier	D		641 791	576 151
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		1 802 275	1 912 296

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

KPMG

Compte de résultat

SAS Unival

Périodes 01/10/2018 30/09/2019 Durées 12 mois
01/10/2019 30/09/2020 12 mois

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 859	131 911
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		14 906	27 404
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	32 765	159 316
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		22 779	-25
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 789
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	22 779	1 764
	Résultat exceptionnel	F	9 985	157 552
Participation des salariés aux résultats		G	128 322	176 530
Impôt sur les bénéfices		H	285 092	384 797
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**1 398 847**	**1 508 521**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	43 004	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	9 748	8 354
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées		648 329	583 213
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

KPMG

SAS Unival

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 30/09/2020

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 3
1.1. Evénements principaux 3
1.2. Evénements postérieurs à l'arrêté 3
1.3. Principes, règles et méthodes comptables 3
1.4. Changement de règles et méthodes comptables 4
2. Informations relatives au bilan 5
2.1. Actif 5
2.1.1. Tableau des immobilisations 5
2.1.2. Tableau des amortissements 5
2.1.3. Immobilisations incorporelles 5
2.1.4. Immobilisations corporelles 6
2.1.5. Amortissement 6
2.1.6. Immobilisations financières 7
2.1.6.1. Titres de filiales et participations 7
2.1.7. Stocks 9
2.1.8. Créances 10
2.1.9. Produits à recevoir 11
2.1.10. Etat des dépréciations d'actifs 11
2.1.11. Charges constatées d'avance 11
2.2. Passif 12
2.2.1. Capitaux propres 12
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 12
2.2.1.2. Capital 12
2.2.2. Provisions pour risques et charges 12
2.2.3. Dettes financières et autres dettes 13
2.2.4. Charges à payer 14
3. Informations relatives au compte de résultat 15
3.1. Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité 15
3.2. Transfert de charges 15
3.3. Résultat financier 15
3.4. Résultat exceptionnel 15
3.5. Impôt sur les bénéfices 16
3.5.1. Ventilation 16
3.5.2. Intégration fiscale 16

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

4. Autres informations 17
4.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite 17
4.2. Effectif au 30/09/2020 17
4.3. Honoraires des commissaires aux comptes 18
4.4. Engagements hors bilan 18
4.5. Engagements reçus 18
4.6. Transactions avec les entreprises liées 18
4.7. Autres opérations non inscrites au bilan 18

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Impact de l'épidémie de COVID-19 sur les comptes de l'exercice

L'exercice clos au 30/09/2020 a été marqué par l'émergence et l'expansion de l'épidémie de coronavirus (COVID-19).

Son impact sur l'activité ne peut être chiffré avec précision, mais le management de la société considère toutefois qu'il n'a pas eu d'effet défavorable significatif sur les comptes de l'exercice écoulé.

Aucune perte de valeur des actifs de la société n'a ainsi été constatée.

En application de la recommandation de l'Autorité des normes comptables, il a été décidé de retenir l'approche ciblée en matière d'informations fournies concernant les impacts de l'évènement Covid-19 sur les comptes de la période :

— Au niveau du compte de résultat : les seuls impacts clairement identifiables sont constitués par :

  - les dépenses liées à la protection des salariés (achats de masques et de gel hydroalcoolique pour les besoins internes à l'entreprise, protection de certains postes de travail, etc) : ils sont estimés à 18.6 K€ H.T et figurent en charges d'exploitation,
  - les dépenses de sécurité supplémentaires, notamment liées au respect de la jauge de fréquentation : ce poste est en progression de 34.5 K€ H.T par rapport au 30/09/2019 et figure en charges d'exploitation,

1.2. Evénements postérieurs à l'arrêté

Les conséquences de l'épidémie de coronavirus (COVID-19) se poursuivant au-delà de l'exercice clos, l'impact financier de cette épidémie sur la valeur des actifs de la société et les comptes de l'exercice ouvert au 01/10/2020 ne peut être encore évalué avec précision mais il n'est pas de nature, selon nos estimations, à remettre en cause la continuité de l'exploitation.

1.3. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce et aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (règlement ANC n° 2014-03 relatif au PCG, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, par les règlements 2018-01 et 2018-02 du 20 avril 2018 et par le règlement 2018-07 du 10 décembre 2018).

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

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

1.4. Changement de règles et méthodes comptables

La société n'a procédé à aucun autre changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Tableau des immobilisations

	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	598 642	3 490		602 132
Immobilisations corporelles	5 164 073	625 937	293 847	5 496 163
Immobilisations financières	898 204	17 900		916 104
TOTAL	**6 660 919**	**647 328**	**293 847**	**7 014 400**

2.1.2. Tableau des amortissements

Les variations de l'état des amortissements se décomposent de la façon suivante (valeur en €) :

	Amortissements début exercice	Dotations exercice	Sorties exercice	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	45 726	3 648		49 375
Immobilisations corporelles	2 928 835	555 469	293 847	3 190 458
TOTAL	**2 974 562**	**559 118**	**293 847**	**3 239 833**

- Linéaire et dégressif 559 118 €
- Exceptionnel 0 €
- Dérogatoire 0 €

2.1.3. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

2.1.3.1. Fonds commercial

Le poste fonds commercial se compose des éléments suivants :

- 412 520 € : au supermarché de Thouaré sur Loire ;
- 66 000 € : à un commerce de chaussures à Thouaré sur Loire ;
- 70 000 € : rachat du fonds de commerce de la parfumerie Sensoe effectué le 14/12/2015 pour y établir la boutique Fleurs du Super U de Thouaré sur Loire.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilité des fonds commerciaux a été considérée comme non limitée.

Conformément au règlement ANC 2015-06, ces derniers ne font pas l'objet d'un amortissement mais sont soumis à un test de dépréciation annuel.

Les tests de dépréciation mis en œuvre n'ont pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice.

2.1.4. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.5. Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Constructions	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 7 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	4 à 8 ans

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

2.1.6. Immobilisations financières

Les immobilisations financières et titres de participation sont évalués à leur coût d'achat. Lorsque la valeur actuelle à la date de clôture est inférieure à la valeur d'actif brut, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

2.1.6.1. Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations : tableau page suivante

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
Filiales et participations A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus											
1. Filiale (à détailler) (+50 % du capital détenu par la société)											
SCI RIVE DROITE	457 347	73 087	100	457 432	457 432	740 212		1 657 147	707 388	618 665	Bilan 09/2020

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

2.1.7. Stocks

Catégories de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stock magasin	2 040 819	19 278	2 021 541
Stock station	94 264		94 264
Stock autres activités	2 132		2 132
TOTAL	2 137 215	19 278	2 117 937

Méthode d'évaluation des stocks :

Les stocks de marchandises ont été valorisés selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Méthode de dépréciation utilisée :

Une dépréciation des stocks est constatée lorsque le prix de vente probable est inférieur au prix d'achat.

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

2.1.8. Créances

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

	ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières		75	75	
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		88 739	88 739	
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		15 000		15 000
	Personnel et comptes rattachés		2 790	2 790	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	346 655	346 655	
		Autres impôts, taxes et versement assimilés			
		Divers			
	Groupes et associés		3 265 868	3 265 868	
	Débiteurs divers		361 407	361 407	
	Charges constatées d'avance		163 810	163 810	
		TOTAUX	4 244 348	4 229 348	15 000

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

2.1.9. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTERETS COURUS	
Immobilisations financières	75
Participations groupe	
Participations Hors groupe	
Clients	
Associés	29 663
Valeurs mobilières de placements	
AUTRES PRODUITS	
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	27 730
RRR à accorder, factures à établir	
Personnel	
Sécurité sociale	
Etat	
Divers	69 117
TOTAL	**126 585**

2.1.10. Etat des dépréciations d'actifs

Les principales variations des dépréciations d'actifs s'analysent comme suit (valeur en €) :

	Début exercice	Dotations	Reprises	Total
Stocks	12 580	19 277	12 580	19 277
Clients				
Fournisseurs	3 022			3 022
A caractère d'exploitation	**15 602**	**19 277**	**12 580**	**22 300**

2.1.11. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance concernent des charges d'exploitation pour 163 810 €.

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	87 168			87 168
Primes, réserves et écarts	4 011 566	408 521		4 420 087
Report à nouveau				
Résultat	1 508 521	1 398 847	1 508 521	1 398 847
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total	**5 607 256**	**1 807 368**	**1 508 521**	**5 906 102**

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 5 448 actions de 16 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Une provision pour risque et charge a été constatée pour un montant de 1 260 € portant sur un litige en cours avec un client Location U.

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	1 482	1 482		
- A + d'1 à l'origine	1 990 680	502 234	1 418 133	70 312
Emprunts et dettes financières Divers	71 307	71 307		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 177 806	3 177 806		
Personnel et comptes rattachés	526 690	526 690		
Sécurité sociale et autres organismes	194 474	194 474		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	5 407	5 407		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes	153 502	153 502		
Dettes sur immobilisations Et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	22 667	22 667		
Dettes titres empruntés ou rem. Garant				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 144 021	4 655 574	1 418 133	70 312

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	294 290
Charges sociales provisionnées	79 458
Charges fiscales provisionnées	
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	450
Dettes part. groupes	
Dettes part. hors groupes	
Dettes sociétés en participation	
Fournisseurs	
Associés	
Banques	1 482
Concours bancaires courants	
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	320 057
RRR à accorder, avoirs à établir	
Participation des salariés	183 654
Personnel	
Sécurité sociale	10 383
Autres charges fiscales	151 831
Divers	
TOTAL	**1 041 608**

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

Secteur d'activité	Montant
Magasin	37 302 078
Station	7 523 996
Snack	134 827
Location véhicules (dont rachat de franchise)	394 797
Services	256 091
Chiffre d'affaires net	45 611 789

3.2. Transfert de charges

	Montant
Exploitation	122 339
Charges de personnel	22 422
Charges de formation	
Total	144 761

3.3. Résultat financier

	Montant
Produits financiers	648 436
Charges financières	- 6 644
Résultat financier	641 791

Les produits financiers sont notamment composés de distribution de dividendes de la SCI Rive Droite pour un montant de 618 666 €.

3.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est de 9 985 €.

Il est essentiellement composé d'un produit de cession d'immobilisation pour 12 500 €.

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

3.5. Impôt sur les bénéfices

3.5.1. Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel et participation
Résultat avant impôts		1 802 275	- 118 337
- Au taux de	28 % 31 %	-140 000 -192 423	- 4 155
- Réduction d'impôt mécénat		51 486	
Résultat après impôts		1 521 338	- 122 492

Méthode employée

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.5.2. Intégration fiscale

La convention d'intégration fiscale applicable entre la SAS UNIVAL, la SCI RIVE DROITE, la SAS SODI PEREZIENNE, la SARL JARDINERIE SAINT PERE les filiales et la SARL JERDIS, la société mère, repose sur le principe général de neutralité.

Ainsi, le montant de l'impôt mis à la charge de la filiale par la société mère est celui dont la filiale aurait dû s'acquitter envers le Trésor si elle n'était pas devenue membre du groupe intégré, donc en l'absence de convention.

Les éventuelles économies d'impôt sont définitivement attribuées à la société mère. Cette convention n'a eu aucun effet sur le montant de l'impôt comptabilisé par la société au cours de la période.

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

4. Autres informations

4.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite		215 143	215 143
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelles santé pour des salariés partis en retraite			

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'entreprise a opté pour l'application des dispositions de l'annexe 1 de la recommandation ANC n° 2013-02 qui reprend pour l'essentiel la recommandation CNC n° 2003-R.01 :

- Table de mortalité : INSEE TD 1999-2001
- Rotation du personnel : moyen
- Taux d'actualisation : 0.56 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de charges sociales : 30 % pour les non-cadres et 35 % pour les cadres.

4.2. Effectif au 30/09/2020

	Personnel Salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	10
Employés	127
Apprentis	16
Total	**159**

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES

4.3. Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires des commissaires aux comptes :

	Montant (€)
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes :	8 408 € HT

4.4. Engagements hors bilan

	N
Effets escomptés non échus	
Cautions données (au profit de la SCI Rive droite)	1 276 193
Cautions reçues	
Nantissements fonds de commerce	1 990 230

4.5. Engagements reçus

Néant.

4.6. Transactions avec les entreprises liées

Aucune transaction significative et non conclue aux conditions normales de marché, effectuée par la société avec des parties liées au sens de l'article R.123-199-1 du code de commerce, n'a été recensée.

4.7. Autres opérations non inscrites au bilan

Néant.

Groupe SECOB NANTES
Commissaires aux comptes
6 rue de la Cornouaille
44315 NANTES