COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/04/21 Durée 12 mois	Clôture au 30/04/20 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	**52 529 948**	**46 643 840**
VENTES DE MARCHANDISES	51 116 085	45 570 262
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	11 222	3 435
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 017 216	771 933
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*52 144 524*	*46 345 630*
REPRISES SUR PROVISIONS	36 050	36 856
TRANSFERTS DE CHARGES	128 280	44 919
AUTRES PRODUITS	221 093	216 433
CHARGES D'EXPLOITATION	**51 173 752**	**45 510 747**
ACHATS DE MARCHANDISES	39 854 533	35 885 627
VARIATION DES STOCKS	(63 425)	142 214
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	(1 358)	(805)
VARIATION DES STOCKS	5 704	(8 202)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	4 168 408	3 458 417
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	457 856	531 948
SALAIRES ET TRAITEMENTS	4 636 218	3 848 156
CHARGES SOCIALES	1 289 670	967 511
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	779 479	643 737
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	36 782	36 050
AUTRES CHARGES	9 884	6 091
RESULTAT D'EXPLOITATION	***1 356 195***	***1 133 092***
PRODUITS FINANCIERS	**108 275**	**108 447**
PARTICIPATIONS	99 800	94 810
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	6 239	9 328
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	2 236	4 308
CHARGES FINANCIERES	**81 670**	**95 142**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	81 670	94 729
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT		413
RESULTAT FINANCIER	***26 605***	***13 304***
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	***1 382 800***	***1 146 396***

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/04/21 Durée 12 mois	Clôture au 30/04/20 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**39 375**	**65 313**
SUR OPERATIONS DE GESTION	9 375	50 313
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	30 000	15 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**85 373**	**4 852**
SUR OPERATIONS DE GESTION	59 080	2 486
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	26 293	2 366
RESULTAT EXCEPTIONNEL	***(45 998)***	***60 460***
PARTICIPATION DES SALARIES	304 216	252 208
IMPOTS SUR LES BENEFICES	326 932	238 374
Total des produits	*52 677 598*	*46 817 600*
Total des charges	*51 971 944*	*46 101 324*
BENEFICE NET COMPTABLE	***705 654***	***716 275***

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	100 740	96 990
Charges financières concernant les entreprises liées	2 294	2 486

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
6B253E0D112540A...

BILAN

ACTIF	Clôture au 30/04/21 Durée 12 mois			Clôture au 30/04/20 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	***14 793 316***	***6 207 158***	***8 586 157***	***8 815 574***
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	**645 087**	**58 705**	**586 381**	**572 669**
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	61 493	58 705	2 788	9 076
FONDS COMMERCIAL (1)	583 593		583 593	563 593
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**12 976 226**	**6 148 453**	**6 827 773**	**7 110 613**
TERRAINS	1 686 556	170 266	1 516 290	1 550 125
CONSTRUCTIONS	7 740 481	3 854 413	3 886 068	3 902 621
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	3 138 907	1 831 925	1 306 981	1 493 391
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	344 003	291 847	52 155	97 797
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	66 277		66 277	66 677
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**1 172 002**		**1 172 002**	**1 132 290**
PARTICIPATIONS	302 449		302 449	302 449
TITRES IMMOBILISES DIVERS	611 482		611 482	594 989
PRETS	141 883		141 883	137 968
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	116 187		116 187	96 883
ACTIF CIRCULANT	***8 650 577***		***8 650 577***	***7 583 625***
STOCKS ET EN-COURS	**3 405 274**		**3 405 274**	**3 347 553**
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	12 747		12 747	18 451
MARCHANDISES	3 392 527		3 392 527	3 329 101
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	**41 658**		**41 658**	**96 410**
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**2 170 699**		**2 170 699**	**1 950 509**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	76 187		76 187	52 162
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	2 094 512		2 094 512	1 898 347
CREANCES DIVERSES (3)	**339 843**		**339 843**	**545 520**
DISPONIBILITES	**2 544 457**		**2 544 457**	**1 568 509**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**148 642**		**148 642**	**75 121**
TOTAL GENERAL	**23 443 894**	**6 207 158**	**17 236 735**	**16 399 200**

(1) Dont droit au bail			88 825	88 825
(2) Dont à moins d'un an			3 505	7 649
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN

PASSIF	Clôture au 30/04/21 Durée 12 mois	Clôture au 30/04/20 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	***6 658 661***	***6 253 006***
CAPITAL	**305 000**	**305 000**
RESERVES	**5 648 006**	**5 231 731**
RESERVE LEGALE	30 500	30 500
AUTRES RESERVES	5 617 506	5 201 231
RESULTAT DE L'EXERCICE	**705 654**	**716 275**
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	*6 658 661*	*6 253 006*
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	***124 782***	***124 050***
PROVISIONS POUR RISQUES	**124 782**	**124 050**
DETTES (1)	***10 453 292***	***10 022 143***
DETTES FINANCIERES (2)	**4 022 140**	**4 134 238**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	3 240 136	3 275 024
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	782 003	859 213
DETTES D'EXPLOITATION	**6 240 557**	**5 680 253**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 398 264	4 142 445
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 743 324	1 488 557
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	98 968	49 250
DETTES DIVERSES	**170 564**	**184 062**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	85 488	120 304
AUTRES DETTES DIVERSES	85 075	63 758
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**20 030**	**23 589**
TOTAL GENERAL	**17 236 735**	**16 399 200**

(1) Dont à plus d'un an	2 601 453	2 864 186
Dont à moins d'un an	7 851 839	7 157 956
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
6B253E0D112540A...

Docusign Envelope ID: 772C319F-19E0-4D39-9483-8985F3A018C7

FONDIS
Société par actions simplifiée au capital de 305 000 euros
Siège social : 4 avenue Jean Jaurès
37230 FONDETTES
321 876 377 RCS TOURS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 OCTOBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 avril 2021

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2021 s'élevant à 705 654,32 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 705 654,32 euros

En totalité,
Au compte « Autres Réserves » ..... 705 654,32 euros
Qui s'élève ainsi à 6 323 161,08 euros.

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
30/04/2018	400 000 €	2 500	640 €	399 360 €
30/04/2019	360 000 €	2 500	576 €	359 424 €
30/04/2020	300 000 €	2 500	480 €	299 520 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 octobre 2021.

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

Certifié conforme
Le Président

M. Pierre-Charles BOUHIER

DocuSigned by:
6B253E0D112540A...

Strego Tours - Audit
7, rue Dora Maar
Espace Arthur Rimbaud
BP 67152
37071 TOURS Cedex 2

T : +33(0) 2 47 71 23 45

strego.tours@bakertillystrego.com
www.bakertillystrego.com

Exemplaire destiné au Greffe

FONDIS
SAS au capital de 305 000 €
Siège social : 4, avenue Jean Jaurès – 37230 FONDETTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 avril 2021

STREGO Audit SAS exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly STREGO est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie - 49000 Angers - Société inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers.
SAS au capital de 915.213 euros - R.C.S. Angers 800 382 434

bakertilly
STREGO

FONDIS

SAS au capital de 305 000 €
Siège social : 4, avenue Jean Jaurès – 37230 FONDETTES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2021

A l'Assemblée Générale de la SAS FONDIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS FONDIS relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2021, 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 SAS FONDIS à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er mai 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des stocks.

Nous nous sommes assurés du caractère régulier de la méthode et de sa correcte application.

D'autre part, nous avons procédé à des observations physiques lors de la prise d'inventaire, ainsi qu'à l'analyse de la cohérence et vraisemblance des fichiers de stocks servant de base à la comptabilisation de ce poste de bilan.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

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

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

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

Fait à Tours, le 14 octobre 2021

Le Commissaire aux Comptes
STREGO AUDIT

Jean-Paul BRIAND

bakertilly
STREGO

COMPTES ANNUELS
AU 30 AVRIL 2021

BILAN

ACTIF	Clôture au 30/04/21 Durée 12 mois			Clôture au 30/04/20 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	***14 793 316***	***6 207 158***	***8 586 157***	***8 815 574***
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	**645 087**	**58 705**	**586 381**	**572 669**
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	61 493	58 705	2 788	9 076
FONDS COMMERCIAL (1)	583 593		583 593	563 593
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**12 976 226**	**6 148 453**	**6 827 773**	**7 110 613**
TERRAINS	1 686 556	170 266	1 516 290	1 550 125
CONSTRUCTIONS	7 740 481	3 854 413	3 886 068	3 902 621
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	3 138 907	1 831 925	1 306 981	1 493 391
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	344 003	291 847	52 155	97 797
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	66 277		66 277	66 677
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**1 172 002**		**1 172 002**	**1 132 290**
PARTICIPATIONS	302 449		302 449	302 449
TITRES IMMOBILISES DIVERS	611 482		611 482	594 989
PRETS	141 883		141 883	137 968
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	116 187		116 187	96 883
ACTIF CIRCULANT	***8 650 577***		***8 650 577***	***7 583 625***
STOCKS ET EN-COURS	**3 405 274**		**3 405 274**	**3 347 553**
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	12 747		12 747	18 451
MARCHANDISES	3 392 527		3 392 527	3 329 101
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	**41 658**		**41 658**	**96 410**
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**2 170 699**		**2 170 699**	**1 950 509**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	76 187		76 187	52 162
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	2 094 512		2 094 512	1 898 347
CREANCES DIVERSES (3)	**339 843**		**339 843**	**545 520**
DISPONIBILITES	**2 544 457**		**2 544 457**	**1 568 509**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**148 642**		**148 642**	**75 121**
TOTAL GENERAL	**23 443 894**	**6 207 158**	**17 236 735**	**16 399 200**

(1) Dont droit au bail			88 825	88 825
(2) Dont à moins d'un an			3 505	7 649
(3) Dont à plus d'un an				

COMMISSAIRE AUX COMPTES STRECO AUDIT

BILAN

PASSIF	Clôture au 30/04/21 Durée 12 mois	Clôture au 30/04/20 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	***6 658 661***	***6 253 006***
CAPITAL	**305 000**	**305 000**
RESERVES	**5 648 006**	**5 231 731**
RESERVE LEGALE	30 500	30 500
AUTRES RESERVES	5 617 506	5 201 231
RESULTAT DE L'EXERCICE	**705 654**	**716 275**
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	*6 658 661*	*6 253 006*
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	***124 782***	***124 050***
PROVISIONS POUR RISQUES	**124 782**	**124 050**
DETTES (1)	***10 453 292***	***10 022 143***
DETTES FINANCIERES (2)	**4 022 140**	**4 134 238**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	3 240 136	3 275 024
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	782 003	859 213
DETTES D'EXPLOITATION	**6 240 557**	**5 680 253**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 398 264	4 142 445
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 743 324	1 488 557
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	98 968	49 250
DETTES DIVERSES	**170 564**	**184 062**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	85 488	120 304
AUTRES DETTES DIVERSES	85 075	63 758
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**20 030**	**23 589**
TOTAL GENERAL	**17 236 735**	**16 399 200**

(1) Dont à plus d'un an	2 601 453	2 864 186
Dont à moins d'un an	7 851 839	7 157 956
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		

COMMISSAIRE AUX COMPTES STREGO AUDIT

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/04/21 Durée 12 mois	Clôture au 30/04/20 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	**52 529 948**	**46 643 840**
VENTES DE MARCHANDISES	51 116 085	45 570 262
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	11 222	3 435
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 017 216	771 933
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*52 144 524*	*46 345 630*
REPRISES SUR PROVISIONS	36 050	36 856
TRANSFERTS DE CHARGES	128 280	44 919
AUTRES PRODUITS	221 093	216 433
CHARGES D'EXPLOITATION	**51 173 752**	**45 510 747**
ACHATS DE MARCHANDISES	39 854 533	35 885 627
VARIATION DES STOCKS	(63 425)	142 214
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	(1 358)	(805)
VARIATION DES STOCKS	5 704	(8 202)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	4 168 408	3 458 417
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	457 856	531 948
SALAIRES ET TRAITEMENTS	4 636 218	3 848 156
CHARGES SOCIALES	1 289 670	967 511
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	779 479	643 737
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	36 782	36 050
AUTRES CHARGES	9 884	6 091
RESULTAT D'EXPLOITATION	***1 356 195***	***1 133 092***
PRODUITS FINANCIERS	**108 275**	**108 447**
PARTICIPATIONS	99 800	94 810
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	6 239	9 328
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	2 236	4 308
CHARGES FINANCIERES	**81 670**	**95 142**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	81 670	94 729
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT		413
RESULTAT FINANCIER	***26 605***	***13 304***
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	***1 382 800***	***1 146 396***

COMMISSAIRE AUX COMPTES STREGO AUDIT

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/04/21 Durée 12 mois	Clôture au 30/04/20 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**39 375**	**65 313**
SUR OPERATIONS DE GESTION	9 375	50 313
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	30 000	15 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**85 373**	**4 852**
SUR OPERATIONS DE GESTION	59 080	2 486
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	26 293	2 366
RESULTAT EXCEPTIONNEL	***(45 998)***	***60 460***
PARTICIPATION DES SALARIES	304 216	252 208
IMPOTS SUR LES BENEFICES	326 932	238 374
Total des produits	*52 677 598*	*46 817 600*
Total des charges	*51 971 944*	*46 101 324*
BENEFICE NET COMPTABLE	***705 654***	***716 275***

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	100 740	96 990
Charges financières concernant les entreprises liées	2 294	2 486

COMMISSAIRE AUX COMPTES STREGO AUDIT

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Face à la situation de pandémie de Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars 2020 des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant directement l'activité de la société.
Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...).
A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.
Les impacts sur le chiffre d'affaires sont indiqués sous la rubrique « Notes sur le compte de résultat ».

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

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 36 mois.
Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.
Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.
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.

COMMISSAIRE AUX COMPTES STREGO AUDIT

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 :	10 à 15 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 10 ans
- Constructions :	10 à 20 ans	- Matériel de transport :	3 à 5 ans
- Agencements des constructions :	15 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements divers :	8 à 12 ans	- Mobilier de bureau :	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 2 500 actions de 122 euros.

COMMISSAIRE AUX COMPTES STREGO AUDIT

Fonds commercial et Droit au bail		
Droit au bail VAIDIS « Cave à vins »	Acquisition le 01/01/2004	20 580
Droit au bail GIRARD « Pressing »	Acquisition le 03/09/2004	15 245
Droit au bail VIAULT « Pressing »	Acquisition le 04/04/2013	18 000
Droit au bail WALTER « Articles de sport »	Acquisition le 20/01/2014	10 000
Droit au bail CAUDRON « Articles de télévision-image-son	Acquisition le 13/11/2015	25 000
	s/total Droit au bail	*88 825*
Fonds commercial Librairie-papeterie-presse	Acquisition le 05/12/2001	57 168
Fonds commercial Hard Discount	Acquisition le 22/07/2004	387 600
Fonds commercial « Pâtisserie aux délices des beaux arts »	Acquisition le 20/03/2018	30 000
Fonds commercial « Cordonnerie Rodrigues »	Acquisition le 08/03/2021	20 000
	s/total Fonds commercial	*494 768*
		583 593

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	624 799	21 098	810	645 087
Immobilisations corporelles	12 763 205	515 546	302 525	12 976 226
Immobilisations financières - titres	897 438	16 493		913 931
Immobilisations financières - créances	234 852	27 480	4 261	258 072
	14 520 295	580 617	307 596	14 793 316

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	52 129	7 386	810	58 706
Immobilisations corporelles	5 652 591	772 093	276 232	6 148 453
	5 704 721	779 480 (*)	277 042	6 207 159
(*) Dont dotation : . linéaire		713 752		
. dégressive		65 728		
. exceptionnelle				

COMMISSAIRE AUX COMPTES STREGO AUDIT

Provisions et dépréciations		DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges (1)		124 050	36 782	36 050	124 782
Dépréciations de l'actif immobilisé					
Dépréciations de l'actif circulant					
		124 050	36 782 (*)	36 050 (*)	124 782
(*) Dont :	. exploitation		36 782	36 050	
	. financier				
	. exceptionnel				

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

- montants repris parce qu'utilisés : 36 050
- montants repris parce que devenus sans objet : -

La dotation aux 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 ministre 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 reversées par la société s'élève à 88 000 €. Le 11 mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes, qui a fait appel de cette décision. La société a donc décidé de maintenir cette provision dans les présents comptes.
- 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 36 782 €.

Biens pris en crédit-bail **Néant**

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	258 072	3 505	254 566
Acomptes versés sur commandes	41 659	41 659	
Créances d'exploitation	2 170 700	2 170 700	
Créances diverses	339 844	339 844	
Charges constatées d'avance	148 643	148 643	
	2 958 917	2 704 350	254 566

COMMISSAIRE AUX COMPTES STREGO AUDIT

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 (*)	1 676	1 676		
Emprunts bancaires (1)	3 238 461	1 022 923	2 197 042	18 495
Emprunts & dettes financières divers (2)	782 004	548 196	233 808	
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	6 240 557	6 088 449		152 108
Dettes diverses	170 564	170 564		
Produits constatés d'avance	20 030	20 030		
	10 453 292	7 851 839	2 430 850	170 603

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	*1 676*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	944 902
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	959 210
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	438 940

Comptes rattachés et comptes de régularisation

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

Valeurs mobilières de placement **Néant**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

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

	N	N-1
- Magasin	25 691 733	24 029 033
- Drive	19 775 306	14 343 475
- Station-service	6 619 708	7 901 754
- Restauration	57 777	71 368
	52 144 524	46 345 630

Il est réalisé exclusivement en France.

COMMISSAIRE AUX COMPTES STREGO AUDIT

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	8
- Agents de maîtrise	14
- Employés	219
	241

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.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Dégrèvement TICFE	-	4 375
Bonus écologique – aide véhicules peu polluants	-	5 000
Pénalités et amendes	24 278	-
Rappel d'impôts suite contrôle fiscal	34 802	-
Cession d'immobilisations corporelles	26 294	30 000
	85 374	39 375

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	152 108
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	152 108
	304 216

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 %, cette charge d'impôt étant diminuée de réductions d'impôts.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère 2 JB.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

COMMISSAIRE AUX COMPTES STREGO AUDIT

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	361 221
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 34 289
	326 932

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 28 %)	145 612
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 26.5 %)	172 616

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, nantissement des parts sociales, prêteur de deniers et hypothèque) pour un montant de 3 238 461 €.

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	481 570	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	-	-

COMMISSAIRE AUX COMPTES STREGO AUDIT

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de détail 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 : + 1.50 % (*);
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 0.90 % (*) (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 29.78 %) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2019

(*) 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.
(**) Moyenne des trois dernières années du taux IBOXX.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 298 000 €

Gratifications pour médailles d'honneur du travail

Les dispositions conventionnelles ou les usages applicables dans l'entreprise prévoient le versement d'une gratification aux salariés pour attribution de médailles d'honneur du travail.

Entreprises liées	SCI LE TULIPIER	2 JB	CHARPI
Participations	152 449	-	150 000
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Créances diverses	-	-	152 068
Emprunts et dettes financières divers	309 687	129 254	-
Produits de participation	99 800	-	-
Autres produits financiers	-	-	940
Charges financières	1 415	880	-

COMMISSAIRE AUX COMPTES STREGO AUDIT

Filiales & participations à plus de 50 %	S.C.I. LE TULIPIER 37230 FONDETTES R.C.S. TOURS 330 674 425	S.A.R.L. CHARPI 37230 FONDETTES R.C.S. TOURS 520 366 824
Capital	7 622	50 000
Réserves et RAN avant affectation du résultat	10 160	121 382
Quote-part du capital détenu	99.80 %	100 %
Valeur brute des titres détenus	152 449	150 000
Valeur nette des titres détenus	152 449	150 000
Prêts et avances consentis	-	152 068
Cautions & avals donnés	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	137 035	2 231 127
Résultat du dernier exercice clos	96 929	223 267
Dividendes encaissés	99 800	-

Honoraires de commissariat aux comptes

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES STRECO AUDIT

Docusign Envelope ID: 772C319F-19E0-4D39-9483-8985F3A018C7

A N N E X E

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Face à la situation de pandémie de Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars 2020 des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant directement l'activité de la société.

Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières…).

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

Les impacts sur le chiffre d'affaires sont indiqués sous la rubrique « Notes sur le compte de résultat ».

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

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 36 mois.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

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.

Docusign Envelope ID: 772C319F-19E0-4D39-9483-8985F3A018C7

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 :	10 à 15 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 10 ans
- Constructions :	10 à 20 ans	- Matériel de transport :	3 à 5 ans
- Agencements des constructions :	15 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements divers :	8 à 12 ans	- Mobilier de bureau :	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 2 500 actions de 122 euros.

Docusign Envelope ID: 772C319F-19E0-4D39-9483-8985F3A018C7

Fonds commercial et Droit au bail

Droit au bail VAIDIS « Cave à vins »	Acquisition le 01/01/2004	20 580
Droit au bail GIRARD « Pressing »	Acquisition le 03/09/2004	15 245
Droit au bail VIAULT « Pressing »	Acquisition le 04/04/2013	18 000
Droit au bail WALTER « Articles de sport »	Acquisition le 20/01/2014	10 000
Droit au bail CAUDRON « Articles de télévision-image-son	Acquisition le 13/11/2015	25 000
	s/total Droit au bail	*88 825*
Fonds commercial Librairie-papeterie-presse	Acquisition le 05/12/2001	57 168
Fonds commercial Hard Discount	Acquisition le 22/07/2004	387 600
Fonds commercial « Pâtisserie aux délices des beaux arts »	Acquisition le 20/03/2018	30 000
Fonds commercial « Cordonnerie Rodrigues »	Acquisition le 08/03/2021	20 000
	s/total Fonds commercial	*494 768*
		583 593

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	624 799	21 098	810	645 087
Immobilisations corporelles	12 763 205	515 546	302 525	12 976 226
Immobilisations financières - titres	897 438	16 493		913 931
Immobilisations financières - créances	234 852	27 480	4 261	258 072
	14 520 295	580 617	307 596	14 793 316

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	52 129	7 386	810	58 706
Immobilisations corporelles	5 652 591	772 093	276 232	6 148 453
	5 704 721	779 480 (*)	277 042	6 207 159
(*) Dont dotation : . linéaire		713 752		
. dégressive		65 728		
. exceptionnelle				

Docusign Envelope ID: 772C319F-19E0-4D39-9483-8985F3A018C7

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	124 050	36 782	36 050	124 782
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant				
	124 050	36 782 (*)	36 050 (*)	124 782
(*) Dont : . exploitation		36 782	36 050	
. financier				
. exceptionnel				

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

- montants repris parce qu'utilisés : 36 050
- montants repris parce que devenus sans objet : -

La dotation aux 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 ministre 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 reversées par la société s'élève à 88 000 €. Le 11 mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes, qui a fait appel de cette décision. La société a donc décidé de maintenir cette provision dans les présents comptes.
- 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 36 782 €.

Biens pris en crédit-bail **Néant**

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	258 072	3 505	254 566
Acomptes versés sur commandes	41 659	41 659	
Créances d'exploitation	2 170 700	2 170 700	
Créances diverses	339 844	339 844	
Charges constatées d'avance	148 643	148 643	
	2 958 917	2 704 350	254 566

Docusign Envelope ID: 772C319F-19E0-4D39-9483-8985F3A018C7

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 (*)	1 676	1 676		
Emprunts bancaires (1)	3 238 461	1 022 923	2 197 042	18 495
Emprunts & dettes financières divers (2)	782 004	548 196	233 808	
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	6 240 557	6 088 449		152 108
Dettes diverses	170 564	170 564		
Produits constatés d'avance	20 030	20 030		
	10 453 292	7 851 839	2 430 850	170 603

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	*1 676*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	944 902
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	959 210
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	438 940

Comptes rattachés et comptes de régularisation

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

Valeurs mobilières de placement **Néant**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

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

	N	N-1
- Magasin	25 691 733	24 029 033
- Drive	19 775 306	14 343 475
- Station-service	6 619 708	7 901 754
- Restauration	57 777	71 368
	52 144 524	46 345 630

Il est réalisé exclusivement en France.

Docusign Envelope ID: 772C319F-19E0-4D39-9483-8985F3A018C7

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	8
- Agents de maîtrise	14
- Employés	219
	241

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.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Dégrèvement TICFE	-	4 375
Bonus écologique – aide véhicules peu polluants	-	5 000
Pénalités et amendes	24 278	-
Rappel d'impôts suite contrôle fiscal	34 802	-
Cession d'immobilisations corporelles	26 294	30 000
	85 374	39 375

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	152 108
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	152 108
	304 216

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 %, cette charge d'impôt étant diminuée de réductions d'impôts.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère 2 JB.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Docusign Envelope ID: 772C319F-19E0-4D39-9483-8985F3A018C7

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	361 221
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 34 289
	326 932

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 28 %)	145 612
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 26.5 %)	172 616

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, nantissement des parts sociales, prêteur de deniers et hypothèque) pour un montant de 3 238 461 €.

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	481 570	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	-	-

Docusign Envelope ID: 772C319F-19E0-4D39-9483-8985F3A018C7

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de détail 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 : + 1.50 % (*);
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 0.90 % (*) (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 29.78 %) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2019

(*) 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.
(**) Moyenne des trois dernières années du taux IBOXX.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 298 000 €

Gratifications pour médailles d'honneur du travail

Les dispositions conventionnelles ou les usages applicables dans l'entreprise prévoient le versement d'une gratification aux salariés pour attribution de médailles d'honneur du travail.

Entreprises liées	SCI LE TULIPIER	2 JB	CHARPI
Participations	152 449	-	150 000
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Créances diverses	-	-	152 068
Emprunts et dettes financières divers	309 687	129 254	-
Produits de participation	99 800	-	-
Autres produits financiers	-	-	940
Charges financières	1 415	880	-

Docusign Envelope ID: 772C319F-19E0-4D39-9483-8985F3A018C7

Filiales & participations à plus de 50 %	S.C.I. LE TULIPIER 37230 FONDETTES R.C.S. TOURS 330 674 425	S.A.R.L. CHARPI 37230 FONDETTES R.C.S. TOURS 520 366 824
Capital	7 622	50 000
Réserves et RAN avant affectation du résultat	10 160	121 382
Quote-part du capital détenu	99.80 %	100 %
Valeur brute des titres détenus	152 449	150 000
Valeur nette des titres détenus	152 449	150 000
Prêts et avances consentis	-	152 068
Cautions & avals donnés	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	137 035	2 231 127
Résultat du dernier exercice clos	96 929	223 267
Dividendes encaissés	99 800	-

Honoraires de commissariat aux comptes

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

Certifié Conforme

DocuSigned by:
6B253E0D112540A...