

RCS : LORIENT
Code greffe : 5601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00158
Numéro SIREN : 344 309 703
Nom ou dénomination : DORIGAL

Ce dépôt a été enregistré le 18/01/2018 sous le numéro de dépôt 243

18 JAN. 2018 B 243

SAS DORIGAL
Carthage Confort
SAS au Capital de € 64 000
Rue de Kerlebert

56530 QUEVEN

R.C.S : LORIENT B. 344309703

ETATS FINANCIERS AU 30/09/2016



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

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

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

experts-comptables@mubex.com

MUBEX

Sommaire

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

BILAN	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RESULTAT	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
ANNEXE	7
Règles et méthodes comptables	8
Engagements hors bilan	11
Engagements hors bilan (suite)	13
Participation dans la Sci Kervil	14
Participation dans la SCI Solla Construction	15
INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	16
Immobilisations	17
Amortissements	18
Provisions au bilan	19
Créances et dettes	20
Produits à recevoir	21
Charges à payer	22
Charges constatées d'avance	23
Produits constatés d'avance	24
Produits et Charges exceptionnels	25

Etats financiers au 30/09/2016

BILAN

Copie certifiée conforme:

Bilan Actif

		30/09/2016			30/09/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	133 285	133 285		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 287 274	133 733	1 153 541	382 590
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 117 895	813 074	1 304 821	1 028 309
	Autres immobilisations corporelles	299 760	183 280	116 480	109 792
	Immobilisations en cours				10 000
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	363 095		363 095	327 483
	Créances rattachées à des participations	292 973		292 973	243 091
	Autres titres immobilisés	243 472		243 472	241 025
	Prêts	12 585		12 585	12 498
	Autres immobilisations financières	145 534		145 534	145 687
	TOTAL (II)	4 895 873	1 263 373	3 632 500	2 500 475
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	11 504		11 504	8 876
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 567 469		3 567 469	2 142 533
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	74 813	1 529	73 283	72 432
	Autres créances	1 328 716	3 277	1 325 439	918 814
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	59 625		59 625	
	DISPONIBILITES	629 400		629 400	1 279 886
	Charges constatées d'avance	65 022		65 022	45 707
	TOTAL (III)	5 736 549	4 807	5 731 742	4 468 248
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 632 422	1 268 180	9 364 242	6 968 723

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

127

401 275

(3) dont créances à plus d'un an

Copie certifiée conforme:

Bilan Passif

		30/09/2016	30/09/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	64 000	64 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 400	6 400
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	760	760
	Report à nouveau	448 821	247 496
	Résultat de l'exercice	698 193	601 325
	Subventions d'investissement	26 638	31 899
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 244 813	951 881
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 124 402	1 859 674
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 673 086	1 830 965
	Dettes fiscales et sociales	1 065 038	989 632
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 256 903	1 336 571
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	8 119 429	6 016 842
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 364 242	6 968 723
Total du bilan en centimes		9 364 242,14	6 968 722,85
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 952 783	4 661 033
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 543 279	179 040

Etats financiers au 30/09/2016

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat

1/2

				30/09/2016	30/09/2015
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	31 069 962		31 069 962	29 681 770
	Production vendue (Biens)	19 828		19 828	17 994
	Production vendue (Services et Travaux)	332 063		332 063	369 114
	Montant net du chiffre d'affaires	31 421 852		31 421 852	30 068 877
	Production stockée			4 480	(5 344)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			9 678	33 921
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			15 131	1 205
	Autres produits			3 440	5 033
	Total des produits d'exploitation (1)			31 454 581	30 103 693
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			25 659 956	23 408 011
	Variation de stock			(1 413 738)	(63 892)
	Achats de matières et autres approvisionnements			60 126	59 273
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 454 255	2 166 949
	Impôts, taxes et versements assimilés			424 826	428 933
	Salaires et traitements			2 202 302	2 085 269
	Charges sociales du personnel			833 560	786 633
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			311 053	319 776
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			1 529	15 131
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 741	6 837
	Total des charges d'exploitation (2)			30 535 611	29 212 920
RESULTAT D'EXPLOITATION				918 970	890 772

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2016	30/09/2015
RESULTAT D'EXPLOITATION		918 970	890 772
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2 902	2 758
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 607	2 863
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		12 509	5 621
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	29 112	30 539
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		29 112	30 539
RESULTAT FINANCIER		(16 603)	(24 919)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		902 367	865 854
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 592	19 854
	Sur opérations en capital	61 761	5 261
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	65 353	25 116
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 437	28 945
	Sur opérations en capital	59 733	3 750
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	63 170	32 695
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 183	(7 579)
PARTICIPATION DES SALARIES		111 482	124 410
IMPOTS SUR LES BENEFICES		94 875	132 539
TOTAL DES PRODUITS		31 532 443	30 134 429
TOTAL DES CHARGES		30 834 250	29 533 103
RESULTAT DE L'EXERCICE		698 193	601 325
Résultat de l'exercice en centimes		698 193,46	601 325,43
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 30/09/2016

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2014 (PCG 2014).

Le PCG 2014 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 (homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014, publié au JO du 15 octobre 2014), qui annule et constitue une recodification du PCG 99, complété des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

Règles et Méthodes Comptables

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais d'établissement : la société a opté pour la méthode préférentielle de comptabilisation de ces dépenses en charges.

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) : la société n'a pas opté pour l'option d'incorporation de ces dépenses dans le coût de l'immobilisation à l'actif du bilan ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges ; ce principe s'applique aux frais sur immobilisations incorporelles, corporelles et sur titres.

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

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Ces engagements sont évalués pour l'exercice 2015-2016 à :

- 70 622 € pour les indemnités de départ volontaire
- 20 911 € pour les indemnités de mise à la retraite

avec une probabilité de départ à la retraite de 90% et donc une probabilité de 10% de mise à la retraite à 67 ans.

Les engagements de retraite s'élevant globalement à 91 533 € n'ont pas fait l'objet d'une provision comptable.

Règles et Méthodes Comptables

CICE

Un crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé sur la base des salaires du personnel et versés de janvier 2015 à décembre 2015 au taux de 6% pour un montant de 112 610 euros.

S'agissant d'un crédit d'impôt imputable sur l'impôt sur les sociétés, et conformément à l'avis de la CNCC, ces produits ont été comptabilisés au crédit d'un sous-comptes du poste "Impôt sur les bénéfices" du compte de résultat de l'exercice.

Conformément à l'article 224 quater C du CGI, le CICE perçu au cours de l'exercice a servi au financement de l'amélioration de la compétitivité. Ainsi, il a permis notamment de financer des investissements nécessaires à cette activité, de participer à l'effort de formation, de contribuer au maintien et à l'amélioration de notre politique salariale et d'améliorer notre fonds de roulement. Le CICE à percevoir sera affecté de la même façon.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucune autre information d'importance significative permettant d'améliorer la qualité de compréhension

Engagements hors bilan

EMPRUNT AUPRES DE LA CAISSE REGIONALE DU CREDIT AGRICOLE

Emprunt CRCA du 22 mai 2006

Nantissement sur le fonds de commerce de Supermarché et vente de carburant.

Emprunt du 22 mai 2006 d'une durée de 15 ans et d'un montant initial de 261.000 €

Taux d'intérêts : 4,50% fixe

Capital restant du à la clôture 102 296 €

Emprunt CRCA du 15 mai 2013

Nantissement sur le fonds de commerce de Supermarché et vente de carburant.

Emprunt du 15 mai 2013 d'une durée de 7 ans et d'un montant initial de 1.000.000 €

Taux d'intérêts : EURIBOR 3 MOIS + 1,18% points l'an variable

Capital restant du à la clôture 634 673 €

Différé d'amortissement en capital

12 mois

Amortissement du capital sur

6 ans

Emprunt CRCA du 11 mars 2016

Nantissement sur le fonds de commerce de Supermarché et vente de carburant.

Emprunt du 11 mars 2016 d'une durée de 12 ans et d'un montant initial de 800.000 €

Taux d'intérêts : 1,59% fixe

Capital restant à débloquer 32 543 €

Capital restant du à la clôture

767 457 €

Différé d'amortissement en capital

12 mois

Amortissement du capital sur

11 ans

Engagements hors bilan

Emprunt CRCA du 11 mars 2016

Nantissement sur le fonds de commerce de Supermarché et vente de carburant.

Emprunt du 11 mars 2016 d'une durée de 7 ans et d'un montant initial de 600.000 €

Taux d'intérêts : EURIBOR 3 MOIS + 0,75% points l'an variable

Capital restant à débloquer		143 894 €
Capital restant du à la clôture		456 106 €
Différé d'amortissement en capital	12 mois	
Amortissement du capital sur	6 ans	

EMPRUNT AUPRES DE LA BANQUE POPULAIRE

Nature de la garantie donnée

Nantissement sur le fonds de commerce de Supermarché et vente de carburant.

Emprunt du 15 mai 2013 d'une durée de 7 ans et d'un montant initial de 1.000.000 €

Taux d'intérêts : EURIBOR 3 MOIS + 1,20% points l'an variable

Capital restant du à la clôture		618 841 €
Différé d'amortissement en capital	12 mois	
Amortissement du capital sur	6 ans	

Engagements hors bilan (suite)

CREDIT AGRICOLE DU MORBIHAN

Nantissement de 31.989 actions de la SAS DORIGAL appartenant à la SAS SOLLA INVEST en garantie des prêts obtenus par la SAS SOLLA INVEST :

▷ Emprunt du 18 août 2009 d'une durée de 15 ans et d'un montant initial de 1.000.000 €

Capital restant dû à la clôture dans les comptes de la SAS SOLLA INVEST 619 254 €

▷ Emprunt du 18 août 2009 d'une durée de 15 ans et d'un montant initial de 2.150.000 €

Capital restant dû à la clôture dans les comptes de la SAS SOLLA INVEST 1 305 249 €

BANQUE POPULAIRE ATLANTIQUE

Nantissement de 31.989 actions de la SAS DORIGAL appartenant à la SAS SOLLA INVEST en garantie du prêt obtenu par la SAS SOLLA INVEST :

▷ Emprunt du 18 août 2009 d'une durée de 15 ans et d'un montant initial de 1.000.000 €

Capital restant dû à la clôture dans les comptes de la SAS SOLLA INVEST 599 766 €

Participation dans la Sci Kervil



- CAPITAL	106 714
- RESERVE LEGALE	/
- REPORT A NOUVEAU avant affectation du résultat	/
- AUTRES RESERVES	/
- RESERVES REGLEMENTEES + value à long terme	/
- QUOTE PART DU CAPITAL DETENUE (en %)	99.99 %
- VALEUR D'INVENTAIRE DES TITRES DETENUS	106 700
- CHIFFRE D'AFFAIRES DU DERNIER EXERCICE H.T.	0
- BENEFICE DU DERNIER EXERCICE AU 31/12/2015	5
- DEPOT DE GARANTIE RECU	/
- DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE	0

OBSERVATIONS : DATE DE CLOTURE 31/12/2015

Cette société ne détient plus d'actif immobilier à ce jour.

Participation dans la SCI Solla Construction



- CAPITAL	1 000
- RESERVE LEGALE	/
- REPORT A NOUVEAU avant affectation du résultat	/
- AUTRES RESERVES	150 107
- RESERVES REGLEMENTEES + value à long terme	/
- QUOTE PART DU CAPITAL DETENUE (en %)	99.99 %
- VALEUR D'INVENTAIRE DES TITRES DETENUS	1 000
- CHIFFRE D'AFFAIRES DU DERNIER EXERCICE H.T.	854 761
- BENEFICE DU DERNIER EXERCICE AU 30/09/2015	130 353
- DEPOT DE GARANTIE RECU DE DORIGAL	137 348
- DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE	/
- COMPTE COURANT D'ASSOCIE (Créditeur)	960 299

OBSERVATIONS : DATE DE CLOTURE 30/09/2016

Etats financiers au 30/09/2016

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	133 285					133 285
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	133 285					133 285
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui			821 764			821 764
	instal. agencement	465 510					465 510
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 620 400		501 475		3 980	2 117 895
	Instal, agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	50 889					50 889
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	205 034		43 837			248 871
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	10 000			10 000			
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 351 833		1 367 076	10 000	3 980	3 704 929	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	570 574		111 035	24 910	632	656 067
	Autres titres immobilisés	241 025		2 446			243 472
	Prêts et autres immobilisations financières	158 185		97		162	158 119
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	969 784		113 578	24 910	794	1 057 658
TOTAL		3 454 902		1 480 654	34 910	4 774	4 895 873

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2016
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	133 285			133 285
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	133 285			133 285
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	82 920	50 813		133 733
Instal technique, matériel outillage industriels	592 092	223 090	2 107	813 074
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	27 992	8 671		36 663
Matériel de bureau, mobilier	118 139	28 478		146 617
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	821 142	311 053	2 107	1 130 088
TOTAL	954 428	311 053	2 107	1 263 373

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$				
	Sur stocks et en-cours	11 198		11 198	
	Sur comptes clients	3 933	1 529	3 933	1 529
	Autres	3 277			3 277
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	18 408	1 529	15 131	4 807
TOTAL GENERAL		18 408	1 529	15 131	4 807
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$			1 529	15 131	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	292 973	127	292 846
	Prêts	12 585		12 585
	Autres immobilisations financières	145 534		145 534
	Clients douteux ou litigieux	3 458	3 458	
	Autres créances clients	71 354	71 354	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 514	5 514	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	517 903	517 903	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	81 664	81 664	
	Groupe et associés	215 714	215 714	
	Débiteurs divers	507 921	507 921	
	Charges constatées d'avances	65 022	65 022	
	TOTAL DES CREANCES	1 919 642	1 468 677	450 965
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 543 279	1 543 279		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 581 124	414 477	1 703 555	463 091
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 673 086	1 673 086		
	Personnel et comptes rattachés	516 991	516 991		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	313 410	313 410		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	234 637	234 637		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 062 087	1 062 087		
	Autres dettes	194 816	194 816		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	8 119 429	5 952 783	1 703 555	463 091
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 223 563			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	322 974			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	122			

Produits à recevoir

30/09/2016

Total des Produits à recevoir		264 719
Créances rattachées à des participations		127
267800 Intérêts courus	127	
AUTRES CREANCES		264 592
409810 Avoirs sur achats à recevoir	7 667	
409855 Par - prestations Coopernic	151 084	
409856 Rist. & pdts à recevoir Centra	20 400	
448630 Etat-charges à payer taxe publ	764	
448702 Etat - Par CICE	80 900	
468708 PAR photocopieur & photomaton	1 076	
468720 PAR Distrb billets	2 700	

Charges à payer

		30/09/2016
Total des Charges à payer		1 007 849
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 751
168840	Int.cour.s/emprunt établcrédi	1 751
Dettes fiscales et sociales		932 206
428200	Dettes prov CP nouvelle period	60 134
428210	Dettes prov CP ancienne period	101 442
428300	Dettes prov 13ème mois	98 222
428400	Dettes prov participation	111 482
428610	Intéressement à payer	64 254
428640	Prime bilan au pers.à payer	52 000
438200	Charges soc. congés payés anc.	36 316
438210	Charges soc. congés payés nouv	21 528
438601	Ch. soc. à payer primes de bil	18 000
438602	Ch. soc. à payer 13eme mois	35 164
438605	Forfait social à payer	35 147
438610	Ch soc. à payer fillon	19 800
438640	Charges à payer Formation cont	17 477
438645	Charges à payer Effort constru	6 895
438646	Charges à payer Effort constru	9 290
438648	Charges à payer Taxe apprentis	10 419
448600	Etat-charges à payer vathor	120
448620	Etat-charges à payer cfe, cvae	17 973
448621	Etat-ch à payer taxe foncière	105 858
448626	Etat-charges à payer Tvts	3 184
448635	Etat-charges à payer taxe horl	90
448650	Etat-charges à payer C3S	15 263
448651	Etat-charges à payer Tascom	92 149
Autres dettes		70 380
468603	CAP eau	3 751
468613	CAP location	18 750
468631	CAP publicite nationale galec	16 969
468635	CAP frais de repas scarmor	3 200
468640	CAP cotisation unilec	19 500
468643	CAP cotisation galec	4 800
468678	CAP Urssaf	3 410

Charges constatées d'avance

30/09/2016

Charges constatées d'avances		65 022
Charges constatées d'avance - Exploitation		65 022
486001	CCA electricite	
486004	CCA dératisation	183
486112	CCA Location mat autres	510
486114	CCA Location véhicules	
486150	CCA maintenance matériel	8 383
486155	CCA maintenance logiciel	20 491
486156	CCA maintenance mat boucherie	108
486200	CCA assurances dommages ouvrag	6 797
486204	CCA assurance vehicules	475
486250	CCA honoraires	1 108
486300	CCA affichages permanents	25 813
486307	CCA machine à affranchir	27
486320	CCA documentation	50
486350	CCA abonnement téléphone	92
486355	CCA cotisation acdlec	986

Produits constatés d'avance

30/09/2016

Produits constatés d'avance	
-----------------------------	--

Produits et Charges exceptionnels

30/09/2016

Total des produits exceptionnels		65 353
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		3 592
Débts pénalités/achats ventes	2 651	
Débts pénalités sur achats ve	174	
Pénalité accord galec	640	
Produits exception int courus	127	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		61 761
Prod sur cessions d'immob corp	1 500	
Quote part subventions invest	5 261	
Produits exceptionnels divers	55 000	
Total des charges exceptionnelles		63 170
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		3 437
Pénalités amendes fiscales&pén	197	
Autres charges except opé gest	2 598	
Charges exception int courus	642	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		59 733
Valeurs comptables immos corp.	1 873	
Charges exceptionnelles divers	57 861	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 183

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

ASSEMBLEE GENERALE DU 17 MARS 2017

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016
RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE A L'UNANIMITE

L'Assemblée Générale approuve la proposition de répartition des résultats qui lui a été présentée et, en conséquence, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, savoir : 698 193,46 €

Auquel il convient d'ajouter le report à nouveau créditeur de : 448 821,26 €

Soit au total un bénéfice distribuable de : **1 147 014,72 €**

comme suit :

➡ Distribution de dividendes : 440 000,00 €
➡ Report à nouveau : 707 014,72 €

TOTAL 1 147 014,72 €

Le dividende global à répartir sera ainsi fixé à TREIZE EUROS ET SOIXANTE QUINZE CENTIMES (13,75 €) par action.

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

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

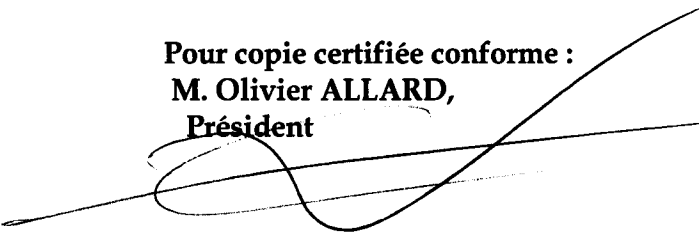
L'assemblée reconnaît avoir été informée que:

- suite à la Loi de Finances pour 2013, les dividendes perçus, éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts, dont le taux est de 21%.
- les dividendes subissent les prélèvements sociaux (CSG, CRDS, prélèvement social, contribution additionnelle au prélèvement social et prélèvement de solidarité) au taux global actuel de 15,5%.

Il est précisé que les dividendes qui ont été mis en distribution au cours des trois derniers exercices ont été de :

Exercices clos le	Nombres d'actions	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
30/09/2014	32.000	18,78 €	300 461,22 €
30/09/2015	32.000	37,50 €	599 962,50 €
30/09/2016	32.000	25,00 €	399 975,00 €

Pour copie certifiée conforme :
M. Olivier ALLARD,
Président





CABINET
PICAUVET - LE DAIN

SAS DORIGAL
Rue de Kerlebert
56530 QUEVEN

Patrick Le Dain
**SOCIETE
D'EXPERTISE
COMPTABLE ET DE
COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

**Patrick LE DAIN
Patrick PICAUVET**

Experts comptables
Commissaires aux comptes

QUIMPERLE
15 rue Eric Tabarly - B.P.329
29391 Quimperlé Cedex
Tél. 02 98 39 07 50
Fax 02 98 39 22 64

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**

Monsieur Le Président,
Mesdames,
Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016 sur :

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

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

PP

II – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

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

L'annexe précise que la société a appliqué la réglementation comptable en vigueur sans avoir à pratiquer de changement de méthode.

- Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.
- Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société, décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.
- Nous attirons votre attention sur la page 14 de l'annexe « Evènements significatifs de l'exercice ».

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels n'appellent pas de notre part d'observation.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participations et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion

Fait à Quimperlé, le 13 janvier 2017

Pour le CABINET PICA VET-LE DAIN
Commissaire aux Comptes
Patrick PICA VET



Bilan Actif

		30/09/2016			30/09/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	133 285	133 285		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 287 274	133 733	1 153 541	382 590
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 117 895	813 074	1 304 821	1 028 309
	Autres immobilisations corporelles	299 760	183 280	116 480	109 792
	Immobilisations en cours				10 000
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	363 095		363 095	327 483
	Créances rattachées à des participations	292 973		292 973	243 091
	Autres titres immobilisés	243 472		243 472	241 025
	Prêts	12 585		12 585	12 498
	Autres immobilisations financières	145 534		145 534	145 687
TOTAL (II)		4 895 873	1 263 373	3 632 500	2 500 475
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	11 504		11 504	8 876
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 567 469		3 567 469	2 142 533
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	74 813	1 529	73 283	72 432
	Autres créances	1 321 391	3 277	1 318 113	918 814
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	59 625		59 625	
	DISPONIBILITES	636 725		636 725	1 279 886
	Charges constatées d'avance	65 022		65 022	45 707
	TOTAL (III)	5 736 549	4 807	5 731 742	4 468 248
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 632 422	1 268 180	9 364 242	6 968 723

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

127

(3) dont créances à plus d'un an

PICAVET - LE DRI
401 279
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
QUIMPERLE

Bilan Passif

		30/09/2016	30/09/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	64 000	64 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 400	6 400
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	760	760
	Report à nouveau	448 821	247 496
	Résultat de l'exercice	698 193	601 325
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	26 638	31 899
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		1 244 813	951 881
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 124 402	1 859 674
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 673 086	1 830 965
	Dettes fiscales et sociales	1 065 038	989 632
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 256 903	1 336 571
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		8 119 429	6 016 842
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		9 364 242	6 968 723
Total du bilan en centimes		9 364 242,14	6 968 723,85
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 952 783	4 661 033
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 543 279	179 040

Compte de Résultat 1/2

		30/09/2016		30/09/2015	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	31 069 962		31 069 962	29 681 770
	Production vendue (Biens)	19 828		19 828	17 994
	Production vendue (Services et Travaux)	332 063		332 063	369 114
	Montant net du chiffre d'affaires	31 421 852		31 421 852	30 068 877
	Production stockée			4 480	(5 344)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			9 678	33 921
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			15 131	1 205
	Autres produits			3 440	5 033
Total des produits d'exploitation (1)			31 454 581	30 103 693	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			25 659 956	23 408 011
	Variation de stock			(1 413 738)	(63 892)
	Achats de matières et autres approvisionnements			60 126	59 273
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 454 255	2 166 949
	Impôts, taxes et versements assimilés			424 826	428 933
	Salaires et traitements			2 202 302	2 085 269
	Charges sociales du personnel			833 560	786 633
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			311 053	319 776
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			1 529	15 131
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 741	6 837	
Total des charges d'exploitation (2)			30 535 611	29 212 920	
RESULTAT D'EXPLOITATION			918 970	890 772	

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2016	30/09/2015
RESULTAT D'EXPLOITATION		918 970	890 772
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		2 758
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2 902	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 607	2 863
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		12 509	5 621
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	29 112	30 539
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		29 112	30 539
RESULTAT FINANCIER		(16 603)	(24 919)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		902 367	865 854
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 592	19 854
	Sur opérations en capital	61 761	5 261
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	65 353	25 116
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 437	28 945
	Sur opérations en capital	59 733	3 750
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	63 170	32 695
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 183	(7 579)
PARTICIPATION DES SALAIRES		111 482	124 410
IMPOTS SUR LES BENEFICES		94 875	132 539
TOTAL DES PRODUITS		31 532 443	30 134 429
TOTAL DES CHARGES		30 834 250	29 533 103
RESULTAT DE L'EXERCICE		698 193	601 325

Résultat de l'exercice en centimes	698 193,46	601 325,43
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2014 (PCG 2014).

Le PCG 2014 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 (homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014, publié au JO du 15 octobre 2014), qui annule et constitue une recodification du PCG 99, complété des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

Règles et Méthodes Comptables

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais d'établissement : la société a opté pour la méthode préférentielle de comptabilisation de ces dépenses en charges.

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) : la société n'a pas opté pour l'option d'incorporation de ces dépenses dans le coût de l'immobilisation à l'actif du bilan ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges ; ce principe s'applique aux frais sur immobilisations incorporelles, corporelles et sur titres.

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

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Ces engagements sont évalués pour l'exercice 2015-2016 à :

- 70 622 € pour les indemnités de départ volontaire
- 20 911 € pour les indemnités de mise à la retraite

avec une probabilité de départ à la retraite de 90% et donc une probabilité de 10% de mise à la retraite à 67 ans.

Les engagements de retraite s'élevant globalement à 91 533 € n'ont pas fait l'objet d'une provision comptable.

Règles et Méthodes Comptables

CICE

Un crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé sur la base des salaires du personnel et versés de janvier 2015 à décembre 2015 au taux de 6% pour un montant de 112 610 euros.

S'agissant d'un crédit d'impôt imputable sur l'impôt sur les sociétés, et conformément à l'avis de la CNCC, ces produits ont été comptabilisés au crédit d'un sous-comptes du poste "Impôt sur les bénéfices" du compte de résultat de l'exercice.

Conformément à l'article 224 quater C du CGI, le CICE perçu au cours de l'exercice a servi au financement de l'amélioration de la compétitivité. Ainsi, il a permis notamment de financer des investissements nécessaires à cette activité, de participer à l'effort de formation, de contribuer au maintien et à l'amélioration de notre politique salariale et d'améliorer notre fonds de roulement. Le CICE à percevoir sera affecté de la même façon.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucune autre information d'importance significative permettant d'améliorer la qualité de compréhension

Engagements hors bilan

EMPRUNT AUPRES DE LA CAISSE REGIONALE DU CREDIT AGRICOLE

Emprunt CRCA du 22 mai 2006

Nantissement sur le fonds de commerce de Supermarché et vente de carburant.

Emprunt du 22 mai 2006 d'une durée de 15 ans et d'un montant initial de 261.000 €

Taux d'intérêts : 4,50% fixe

Capital restant du à la clôture	102 296 €
--	------------------

Emprunt CRCA du 15 mai 2013

Nantissement sur le fonds de commerce de Supermarché et vente de carburant.

Emprunt du 15 mai 2013 d'une durée de 7 ans et d'un montant initial de 1.000.000 €

Taux d'intérêts : EURIBOR 3 MOIS + 1,18% points l'an variable

Capital restant du à la clôture	634 673 €
Différé d'amortissement en capital	12 mois
Amortissement du capital sur	6 ans

Emprunt CRCA du 11 mars 2016

Nantissement sur le fonds de commerce de Supermarché et vente de carburant.

Emprunt du 11 mars 2016 d'une durée de 12 ans et d'un montant initial de 800.000 €

Taux d'intérêts : 1,59% fixe

Capital restant à débloquent	32 543 €
-------------------------------------	-----------------

Capital restant du à la clôture	767 457 €
Différé d'amortissement en capital	12 mois
Amortissement du capital sur	11 ans

Engagements hors bilan

Emprunt CRCA du 11 mars 2016

Nantissement sur le fonds de commerce de Supermarché et vente de carburant.

Emprunt du 11 mars 2016 d'une durée de 7 ans et d'un montant initial de 600.000 €

Taux d'intérêts : EURIBOR 3 MOIS + 0,75% points l'an variable

Capital restant à débloquer	143 894 €
------------------------------------	------------------

Capital restant du à la clôture	456 106 €
--	------------------

Différé d'amortissement en capital	12 mois
------------------------------------	---------

Amortissement du capital sur	6 ans
------------------------------	-------

EMPRUNT AUPRES DE LA BANQUE POPULAIRE

Nature de la garantie donnée

Nantissement sur le fonds de commerce de Supermarché et vente de carburant.

Emprunt du 15 mai 2013 d'une durée de 7 ans et d'un montant initial de 1.000.000 €

Taux d'intérêts : EURIBOR 3 MOIS + 1,20% points l'an variable

Capital restant du à la clôture	618 841 €
--	------------------

Différé d'amortissement en capital	12 mois
------------------------------------	---------

Amortissement du capital sur	6 ans
------------------------------	-------

Engagements hors bilan (suite)

CREDIT AGRICOLE DU MORBIHAN

Nantissement de 31.989 actions de la SAS DORIGAL appartenant à la SAS SOLLA INVEST en garantie des prêts obtenus par la SAS SOLLA INVEST :

↳ Emprunt du 18 août 2009 d'une durée de 15 ans et d'un montant initial de 1.000.000 €

Capital restant du à la clôture dans les comptes de la SAS SOLLA INVEST 619 254 €

↳ Emprunt du 18 août 2009 d'une durée de 15 ans et d'un montant initial de 2.150.000 €

Capital restant du à la clôture dans les comptes de la SAS SOLLA INVEST 1 305 249 €

BANQUE POPULAIRE ATLANTIQUE

Nantissement de 31.989 actions de la SAS DORIGAL appartenant à la SAS SOLLA INVEST en garantie du prêt obtenu par la SAS SOLLA INVEST :

↳ Emprunt du 18 août 2009 d'une durée de 15 ans et d'un montant initial de 1.000.000 €

Capital restant du à la clôture dans les comptes de la SAS SOLLA INVEST 599 766 €

Evenements significatifs de l'exercice

LITIGE EN COURS

Le conseil de Prud'hommes de Lorient a statué en premier ressort que le licenciement de Madame BLAIS est sans cause réelle et sérieuse.

La société Dorigal a été condamnée à verser à Madame BLAIS :

- 33 297,00€ brut à titre de dommages et intérêts pour licenciement sans cause réelle et sérieuse,
- 6 054,00€ au titre du préavis,
- 605,00€ à titre de congés payés sur préavis,
- 1 500,00€ au titre des dispositions de l'article 700 du Code de Procédure Civile.

Les indemnités au titre du préavis et de congés payés sur préavis ont été versées dans l'exercice .

La société a décidé de faire appel de la décision et pour ce motif, n'a pas provisionné le montant de la condamnation en première instance.

Participation dans la Sci Kervil

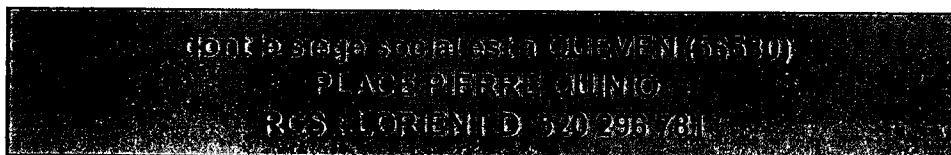
dont le siège social est à QUIMPER (565 30)
PLACE PIERRE OLIVIER
2905 LORIENT D 397 370 394

- CAPITAL	106 714
- RESERVE LEGALE	/
- REPORT A NOUVEAU avant affectation du résultat	/
- AUTRES RESERVES	/
- RESERVES REGLEMENTEES + value à long terme	/
- QUOTE PART DU CAPITAL DETENUE (en %)	99.99 %
- VALEUR D'INVENTAIRE DES TITRES DETENUS	106 700
- CHIFFRE D'AFFAIRES DU DERNIER EXERCICE H.T.	0
- BENEFICE DU DERNIER EXERCICE AU 31/12/2015	5
- DEPOT DE GARANTIE RECU	/
- DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE	0

OBSERVATIONS : DATE DE CLOTURE 31/12/2015

Cette société ne détient plus d'actif immobilier à ce jour.

Participation dans la SCI Solla Construction



- CAPITAL	1 000
- RESERVE LEGALE	/
- REPORT A NOUVEAU avant affectation du résultat	/
- AUTRES RESERVES	150 107
- RESERVES REGLEMENTEES + value à long terme	/
- QUOTE PART DU CAPITAL DETENUE (en %)	99.99 %
- VALEUR D'INVENTAIRE DES TITRES DETENUS	1 000
- CHIFFRE D'AFFAIRES DU DERNIER EXERCICE H.T.	854 761
- BENEFICE DU DERNIER EXERCICE AU 30/09/2015	130 353
- DEPOT DE GARANTIE RECU DE DORIGAL	137 348
- DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE	/
- COMPTE COURANT D'ASSOCIE (Créditeur)	960 299

OBSERVATIONS : DATE DE CLOTURE 30/09/2016

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	133 285					133 285
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	133 285					133 285
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui			821 764			821 764
	instal. agencet aménagement	465 510					465 510
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 620 400		501 475		3 980	2 117 895
	Instal, agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	50 889					50 889
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	205 034		43 837			248 871
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	10 000			10 000			
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 351 833		1 367 076	10 000	3 980	3 704 929	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	570 574		111 035	24 910	632	656 067
	Autres titres immobilisés	241 025		2 446			243 472
	Prêts et autres immobilisations financières	158 185		97		162	158 119
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	969 784		113 578	24 910	794	1 057 658
TOTAL		3 454 902		1 480 654	34 910	4 774	4 895 873

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2016
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	133 285			133 285
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	133 285			133 285
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	82 920	50 813		133 733
Instal technique, matériel outillage industriels	592 092	223 090	2 107	813 074
Autres Instal, agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	27 992	8 671		36 663
Matériel de bureau, mobilier	118 139	28 478		146 617
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	821 142	311 053	2 107	1 130 088
TOTAL	954 428	311 053	2 107	1 263 373

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	11 198		11 198	
	Sur comptes clients	3 933	1 529	3 933	1 529
	Autres	3 277			3 277
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	18 408	1 529	15 131	4 807
	TOTAL GENERAL	18 408	1 529	15 131	4 807
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 529	15 131	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	292 973	127	292 846
	Prêts	12 585		12 585
	Autres immobilisations financières	145 534		145 534
	Clients douteux ou litigieux	3 458	3 458	
	Autres créances clients	71 354	71 354	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 514	5 514	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	517 903	517 903	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	81 664	81 664	
	Groupe et associés	215 714	215 714	
	Débiteurs divers	507 921	507 921	
	Charges constatées d'avances	65 022	65 022	
	TOTAL DES CREANCES	1 919 642	1 468 677	450 965
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 543 279	1 543 279		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 581 124	414 477	1 703 555	463 091
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 673 086	1 673 086		
	Personnel et comptes rattachés	516 991	516 991		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	313 410	313 410		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	234 637	234 637		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 062 087	1 062 087		
	Autres dettes	194 816	194 816		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	8 119 429	5 952 783	1 703 555	463 091
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 223 563			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	322 974			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	122			

Produits à recevoir

30/09/2016

Total des Produits à recevoir		264 719
Créances rattachées à des participations		127
267800 Intérêts courus	127	
AUTRES CREANCES		264 592
409810 Avoirs sur achats à recevoir	7 667	
409855 Par - prestations Coopernic	151 084	
409856 Rist. & pdts à recevoir Centra	20 400	
448630 Etat-charges à payer taxe publ	764	
448702 Etat - Par CICE	80 900	
468708 PAR photocopieur & photomaton	1 076	
468720 PAR Distrb billets	2 700	

Charges à payer

30/09/2016

Total des Charges à payer		1 007 849
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 751
168840	Int.cour.s/emprunt établ.crédi	1 751
Dettes fiscales et sociales		932 206
428200	Dettes prov CP nouvelle period	60 134
428210	Dettes prov CP ancienne period	101 442
428300	Dettes prov 13ème mois	98 222
428400	Dettes prov participation	111 482
428610	Intéressement à payer	64 254
428640	Prime bilan au pers.à payer	52 000
438200	Charges soc. congés payés anc.	36 316
438210	Charges soc. congés payés nouv	21 528
438601	Ch. soc. à payer primes de bil	18 000
438602	Ch. soc. à payer 13eme mois	35 164
438605	Forfait social à payer	35 147
438610	Ch soc. à payer fillon	19 800
438640	Charges à payer Formation cont	17 477
438645	Charges à payer Effort constru	6 895
438646	Charges à payer Effort constru	9 290
438648	Charges à payer Taxe apprentis	10 419
448600	Etat-charges à payer valthor	120
448620	Etat-charges à payer cfe, cvae	17 973
448621	Etat-ch à payer taxe foncière	105 858
448626	Etat-charges à payer Tvts	3 184
448635	Etat-charges à payer taxe horl	90
448650	Etat-charges à payer C3S	15 263
448651	Etat-charges à payer Tascom	92 149
Autres dettes		70 380
468603	CAP eau	3 751
468613	CAP location	18 750
468631	CAP publicite nationale galec	16 969
468635	CAP frais de repas scarmor	3 200
468640	CAP cotisation unilec	19 500
468643	CAP cotisation galec	4 800
468678	CAP Urssaf	3 410

Charges constatées d'avance

30/09/2016

Charges constatées d'avances		65 022
Charges constatées d'avance - Exploitation		65 022
486001	CCA electricite	
486004	CCA dératisation	183
486112	CCA Location mat autres	510
486114	CCA Location véhicules	
486150	CCA maintenance matériel	8 383
486155	CCA maintenance logiciel	20 491
486156	CCA maintenance mat boucherie	108
486200	CCA assurances dommages ouvrag	6 797
486204	CCA assurance vehicules	475
486250	CCA honoraires	1 108
486300	CCA affichages permanents	25 813
486307	CCA machine à affranchir	27
486320	CCA documentation	50
486350	CCA abonnement téléphone	92
486355	CCA cotisation adlec	986

Produits constatés d'avance

30/09/2016

Produits constatés d'avance

Produits et Charges exceptionnels

30/09/2016

Total des produits exceptionnels		65 353
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		3 592
Dédits pénalités/achats ventes	2 651	
Dédits pénalités sur achats ve	174	
Pénalité accord galec	640	
Produits exception int courus	127	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		61 761
Prod sur cessions d'immob corp	1 500	
Quote part subventions invest	5 261	
Produits exceptionnels divers	55 000	
Total des charges exceptionnelles		63 170
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		3 437
Pénalités amendes fiscales&pén	197	
Autres charges except opé gest	2 598	
Charges exception int courus	642	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		59 733
Valeurs comptables immos corp.	1 873	
Charges exceptionnelles divers	57 861	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 183