

RCS : NIMES Code greffe : 3003

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 01004 Numéro SIREN : 388 759 342 Nom ou dénomination : ANGLEDIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 19/01/2022 sous le numéro de dépôt B2022/000579

ANGLEDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 710.421,60 euros

Siège social : 1 Avenue de Tavel

30133 LES ANGLES

RCS NIMES 388 759 342

BILAN

COMPTE DE RESULTATS

ANNEXE

DE L'EXERCICE CLOS

LE 30 SEPTEMBRE 2020

**Certifié conforme
Le Président**

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and strokes, positioned below the text 'Le Président'.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	76 144	76 144		4 539
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	817 937		817 937	817 937
Constructions	10 339 933	5 032 734	5 307 198	5 825 287
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 395 329	3 089 296	1 306 032	1 652 782
Autres immobilisations corporelles	8 442 484	6 205 077	2 237 407	2 620 269
Immobilisations corporelles en cours	137 886		137 886	19 738
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 344 155		4 344 155	4 212 849
Créances rattachées aux participations	138 223		138 223	139 358
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 830		3 830	8 190
Autres immobilisations financières	85 554		85 554	85 554
	28 781 474	14 403 251	14 378 223	15 386 502
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	66 134		66 134	54 476
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 082 754	250 000	7 832 754	8 107 404
Avances et acomptes versés sur commandes	1 305		1 305	14
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	465 751	209 035	256 716	161 116
Autres créances	3 401 391	24 220	3 377 172	2 192 546
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 105 972		1 105 972	604 567
Disponibilités	12 660 561		12 660 561	12 885 476
Charges constatées d'avance (3)	155 408		155 408	219 736
	25 939 276	483 255	25 456 022	24 225 334
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	54 720 750	14 886 506	39 834 244	39 611 836
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2020	30/09/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	710 422	710 422
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 759 016	1 759 016
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	71 664	71 664
Réserves statutaires ou contractuelles	8 313 399	6 901 143
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 200 821	5 682 256
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 160 671	1 582 468
TOTAL CAPITAUX PROPRES	18 215 992	16 706 968
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	320 525	350 915
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	320 525	350 915
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 979 273	4 119 768
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 765 259	4 716 736
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	129 820	125 659
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 017 385	8 051 606
Dettes fiscales et sociales	4 338 679	4 769 762
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	123 405	48 078
Autres dettes	938 204	571 474
Produits constatés d'avance (1)	5 701	150 870
TOTAL DETTES	21 297 727	22 553 953
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	39 834 244	39 611 836
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 993 192	3 145 830
(1) Dont à moins d'un an (a)	19 174 715	19 282 464
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	165	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2020	30/09/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	112 235 469	113 127 796
Production vendue (biens)	7 067 623	6 835 612
Production vendue (services)	2 802 781	3 271 233
Chiffre d'affaires net	122 105 873	123 234 641
<i>Dont à l'exportation</i>		-4 229
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		27 064
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	760 664	1 019 632
Autres produits	38 260	13 717
Total des produits d'exploitation (I)	122 904 797	124 295 054
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	91 230 578	92 197 803
Variations de stock	24 650	365 178
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 895 993	2 772 995
Variations de stock	-11 657	1 309
Autres achats et charges externes (a)	6 499 089	7 084 064
Impôts, taxes et versements assimilés	1 841 906	1 764 892
Salaires et traitements	8 979 276	8 534 511
Charges sociales	2 655 777	2 806 804
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 441 980	1 526 111
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	317 030	24 926
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	10 500	76 263
Autres charges	17 097	44 170
Total des charges d'exploitation (II)	115 902 219	117 199 025
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	7 002 579	7 096 029
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	1 588 975	2 253 163
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 522	29 755
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		335
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	1 610 497	2 283 253
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	69 186	57 765
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		5 956
Total des charges financières (VI)	69 186	63 721
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 541 310	2 219 532
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	8 543 889	9 315 561

Compte de résultat (suite)

	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	28 972	85 053
Sur opérations en capital	22 038	356 392
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	51 010	441 445
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	11 374	49 473
Sur opérations en capital	16 312	321 913
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	578 203	579 166
Total des charges exceptionnelles (VIII)	605 889	950 552
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-554 879	-509 108
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 139 995	1 214 874
Impôts sur les bénéfices (X)	1 648 194	1 909 324
Total des produits	124 566 304	127 019 753
Total des charges	119 365 483	121 337 497
BENEFICE OU PERTE	5 200 821	5 682 256
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	1 574 014	2 115 679
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	8 736	9 095

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 39 834 244 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 5 200 821 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Règles et méthodes comptables

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les valeurs mobilières sont évaluées à la clôture des comptes.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

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

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.
Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Intégration fiscale

La société TINAM a pris le contrôle de la société ANGLEDIS au cours de l'exercice clos au 30/09/2019. A compter de l'exercice ouvert le 1er octobre 2019, la société SAS ANGLEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du nouveau groupe TINAM.

Un nouveau groupe fiscal est donc constitué par :

- SAS TINAM, tête de groupe,
- SAS ANGLEDIS, SAS AVIROC et EURL NANOU, sociétés filiales.

Faits caractéristiques

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars 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.

On note que l'activité de l'hypermarché et du drive s'est maintenue favorablement, de sorte que les organes de direction n'ont pas d'inquiétude quant à la capacité de l'entreprise à conserver sa stabilité financière malgré ce contexte difficile.

Notes sur le bilan

Actif immobiliséTableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	76 144			76 144
Immobilisations incorporelles	76 144			76 144
- Terrains	817 937			817 937
- Constructions sur sol propre	6 327 737			6 327 737
- Constructions sur sol d'autrui	2 635 063			2 635 063
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 377 133			1 377 133
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 265 693	129 636		4 395 329
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 944 514	61 148		8 005 662
- Matériel de transport	94 504		58 960	35 544
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	386 008	15 269		401 278
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	19 738	153 043	34 895	137 886
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	23 868 326	359 096	93 855	24 133 568
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 352 207	130 171		4 482 378
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	93 744		4 360	89 384
Immobilisations financières	4 445 951	130 171	4 360	4 571 762
ACTIF IMMOBILISE	28 390 420	489 268	98 215	28 781 474

Notes sur le bilan

Immobilisations financièresListe des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL NANOU 30133 LES ANGLES	7 500	662 594	100,00	78 928
SCI ANVERLEC 30133 LES ANGLES	1 524		98,00	126 555
SAS AVIROC 84000 AVIGNON	1 795 000	5 805 277	99,99	1 001 871
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	71 605	4 539		76 144
Immobilisations incorporelles	71 605	4 539		76 144
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 961 583	316 387		2 277 970
- Constructions sur sol d'autrui	1 447 566	137 793		1 585 359
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 105 497	63 909		1 169 406
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 612 911	476 385		3 089 296
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 422 412	393 927		5 816 339
- Matériel de transport	36 625	17 857	42 648	11 835
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	345 720	31 183		376 903
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	12 932 313	1 437 442	42 648	14 327 107
ACTIF IMMOBILISE	13 003 918	1 441 980	42 648	14 403 251

Notes sur le bilan

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 250 158 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	138 223		138 223
Prêts	3 830		3 830
Autres	85 554		85 554
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	465 751	465 751	
Autres	3 401 391	3 401 391	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	155 408	155 408	
Total	4 250 158	4 022 551	227 607
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 360		

Produits à recevoir

	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	66 428	258
Autres créances	467 627	707 404
Disponibilités	793	
Total	534 848	707 663

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks		250 000		250 000
Créances et Valeurs mobilières	191 150	67 030	24 926	233 255
Total	191 150	317 030	24 926	483 255
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		317 030	24 926	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propresComposition du capital social

Capital social d'un montant de 710 421,60 euros décomposé en 296 009 titres d'une valeur nominale de 2,40 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 14/05/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	5 682 256
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	5 682 256
Affectations aux réserves	1 412 256
Distributions	4 270 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	5 682 256

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2020
Capital	710 422				710 422
Primes d'émission	1 759 016				1 759 016
Réserve légale	71 664				71 664
Réserves générales	6 901 143	1 412 256	1 412 256		8 313 399
Résultat de l'exercice	5 682 256	-5 682 256	5 200 821	5 682 256	5 200 821
<i>Dividendes</i>		4 270 000			
Provisions réglementées	1 582 468		578 203		2 160 671
Total Capitaux Propres	16 706 968		7 191 280	5 682 256	18 215 992

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 582 468	578 203		2 160 671
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 582 468	578 203		2 160 671
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		578 203		
Exceptionnelles				

Au cours des exercices précédents, la société avait procédé à la levée d'option du crédit-bail immobilier.

Conformément aux dispositions de l'article 239 sexies du CGI, une réintégration fiscale d'un montant de 5 980 k€ avait été ajoutée au résultat fiscal de l'exercice. Cette réintégration correspondait à la fraction des loyers excédant les amortissements économiques qui auraient été pratiquées dans une situation analogue à celle dans laquelle la société se serait trouvée si elle en avait été propriétaire dès la conclusion du contrat.

Une décomposition des différents biens financés en crédit-bail avait été opérée afin de tenir compte de leur durée d'utilisation propre et l'amortissement dérogatoire ainsi calculé tient compte de ces durées retenues.

Montant de l'amortissement dérogatoire comptabilisé en charges exceptionnelle en cours de l'exercice: 578 203 €.

Notes sur le bilan

ProvisionsTableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	350 915	10 500	40 890		320 525
Total	350 915	10 500	40 890		320 525
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		10 500	40 890		

Notes sur le bilan

DettesEtat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 21 167 907 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	165	165		
- à plus de 1 an à l'origine	2 979 108	1 152 639	1 739 069	87 400
Emprunts et dettes financières divers	3 765 259	3 598 537		166 722
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 017 385	9 017 385		
Dettes fiscales et sociales	4 338 679	4 338 679		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	123 405	123 405		
Autres dettes	938 204	938 204		
Produits constatés d'avance	5 701	5 701		
Total	21 167 907	19 174 715	1 739 069	254 123
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice :	1 140 660			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 979 108	2 979 108	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	2 979 108	2 979 108	

- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 1.000 k€ (encours de 596 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 2.100 k€ (encours de 514 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit d'EDEL en garantie de l'emprunt de 1.300 k€ (encours de 390 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 1.000 k€ (encours de 421 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 2.000 k€ (encours de 1 059 k€).

Notes sur le bilan

- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 1.000 k€ (encours de 596 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 2.100 k€ (encours de 513 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit d'EDEL en garantie de l'emprunt de 1.300 k€ (encours de 390 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 1.000 k€ (encours de 420 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 2.000 k€ (encours de 1 058 k€).

Charges à payer

	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	28 421	701
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	782 073	587 133
Dettes fiscales et sociales	3 329 020	3 502 295
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 584	63 386
Autres dettes		
Total	4 182 097	4 153 514

Comptes de régularisationCharges constatées d'avance

	30/09/2020	30/09/2019
Charges d'exploitation	155 408	219 736
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	155 408	219 736

Produits constatés d'avance

	30/09/2020	30/09/2019
Produits d'exploitation	5 701	150 870
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	5 701	150 870

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2020
Vente de produits finis	7 067 623
Ventes de marchandises	112 235 469
Prestations de services	2 035 485
Vente de produits résiduels	28 391
Locations	540 067
Travaux	227 915
TOTAL	122 105 873

Charges et Produits exceptionnels

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 530	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 844	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	16 312	
Amortissements dérogatoires	578 203	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		28 972
Produits des cessions d'éléments d'actif		22 000
Autres produits		38
TOTAL	605 889	51 010

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2019, la société SAS ANGLEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ANGLEDIS.

A compter de l'exercice ouvert le 1er octobre 2019, la société TINAM (actionnaire de la société ANGLEDIS) a opté pour le régime de l'intégration fiscale agissant qualité de tête de groupe pour ses filiales :

- ANGLEDIS
- AVIROC
- NANOU

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 344 personnes dont 1 apprenti et 7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	27	
Agents de maîtrise et techniciens	37	
Employés	280	
Ouvriers		
Total	344	

Engagements financiersEngagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Caution dans le cadre de certains centre E.LECLERC</i>	5 294 765
Avals et cautions	5 294 765
Engagements en matière de pensions	556 797
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts restant à courir s/ emprunt CRCA 2.100K€ :</i>	11 978
<i>Intérêts restant à courir s/ emprunt EDEL 1.300K€ :</i>	13 404
<i>Intérêts restant à courir s/ emprunt CRCA 1.000K€:</i>	1 592
<i>Intérêts restant à courir s/ emprunt CRCA 2.000K€:</i>	7 160
<i>Intérêts restant à courir s/emprunt CRCA 1.000K€</i>	18 701
Autres engagements donnés	52 834
Total	5 904 396
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 556 797 euros
L'engagement de retraite est déterminé sur la base de l'engagement attaché aux salariés dans leur totalité à la date de la clôture.

La méthode de calcul est conforme à la convention de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Hypothèse retenue : départ volontaire des salariées.

Le montant retenu est une indemnité brute, charges sociales, et fiscales patronales comprises.

Taux d'actualisation : 0.59 %

Evolution annuelle des salariés : 1%

Critère de Turn Over : fort pour les employés, moyen pour les agents de maîtrise et faible pour les cadres.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

ANGLEDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 710.421,60 euros
Siège social : 1 Avenue de Tavel
30133 LES ANGLES
RCS NIMES 388 759 342

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE **DU 11 MARS 2021**

- AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos 30 septembre 2020, dont elle constate l'existence, et qui s'élève à 5.200.821 euros, de la façon suivante :

Bénéfice : 5.200.821 €

- à titre de distribution de dividendes la somme de.....5.200.821 €

Total affecté : 5.200.821 €

Nous vous proposons de prélever la somme de 1.149.179 euros, au poste « *Réserves statutaires ou contractuelles* », pour l'affecter en distribution aux actionnaires. Suite à la distribution, le poste « *Réserves statutaires ou contractuelles* » s'élèverait à la somme de 7.164.220 euros.

Les capitaux propres s'élèveraient ainsi à un montant de 11.865.992 Euros.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions du nouvel article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, il est rappelé que les dividendes présentement distribués seront assujettis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

Il est précisé qu'en vertu des dispositions de l'article 200 A, 2 nouveau du même Code, les associés personnes physiques y ayant intérêt pourront toutefois opter pour l'imposition desdits dividendes selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu, ladite option étant irrévocable et globale pour l'ensemble des revenus, gains et autres profits entrant dans le champ d'application du PFU. Cette option devra être expresse et exercée en 2022 lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

Enfin, les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale. Le paiement à la source sera versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, le Président rappelle que les dividendes mis en distribution au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :



Exercices	Dividende distribué	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
30/09/2019	4.270.000 €	28,86 €	4.269.971,14 €
12/09/2019	4.000.000 €	27,03 €	3.999.972,97 €
17/05/2019	6.000.000 €	40,54 €	5.999.959,46 €
30/09/2018	NEANT	-	-
26/04/2018	3.000.000 €	2.698.904 €	301.096 €
30/09/2017	3.000.000 €	2.222.689 €	777.311 €

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 11 mars 2021.

**Certifiée conforme
Le Président**



CABINET MLA COMMISSARIAT

SAS au capital de 38500 €
SIRET 380 693 291 00011
64, Cours Carnot
13300 - SALON DE PROVENCE

Madame Isabelle DESSENS

SIRET 480 184 803 00025
Immeuble Ophira I
1, Place Bermond
06560 - VALBONNE-SOPHIA ANTIPOLIS

SAS ANGLEDIS

1, Avenue de Tavel

30133 - LES ANGLES

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Exercice clos au 30 septembre 2020

CABINET MLA COMMISSARIAT
SAS au capital de 38500 €
SIRET 380 693 291 00011
64, Cours Carnot
13300 - SALON DE PROVENCE

Madame Isabelle DESENS
SIRET 480 184 803 00025
Immeuble Ophira I
1, Place Bermond
06560 VALBONNE-SOPHIA ANTIPOLIS

SAS ANGLEDIS

1 Avenue de Tavel

30133 - LES ANGLES

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30 septembre 2020

Mesdames, Messieurs les associés,

1 – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ANGLEDIS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, 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 ANGLEDIS à la fin de cet exercice.

2 - 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 des commissaires 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

3 - 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 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.

Tests de pertes de valeur des titres de participation

Risque identifié

Au 30 septembre 2020, la valeur des titres de participations de la société s'élève à 4 344 155 € au regard d'un total de bilan de 39 834 244 €. Ces actifs immobilisés sont composés des titres de participation de trois filiales.

Nous avons considéré que la valeur de ces actifs immobilisés est un point clé de l'audit en raison de son importance relative dans les comptes de la société.

Notre réponse

La société réalise chaque année un test de perte de valeur sur ces actifs. Nous avons ainsi apprécié le caractère raisonnable de ses estimations et nous nous sommes assurés que la valeur actuelle de ces actifs ne faisait pas ressortir de perte de valeur sur ces titres par rapport à leur valeur d'inscription.

Nous avons également vérifié le caractère approprié des informations fournies dans l'annexe des comptes.

4 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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

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.

5 - 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 SAS ANGLEDIS 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.

6 - Responsabilités des commissaires 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 Salon de Provence,
Le 24 février 2021,



Cabinet MLA Commissariat
Jean MARTY
Commissaire aux comptes



Isabelle DESENS
Commissaire aux comptes

CABINET MLA COMMISSARIAT

SAS au capital de 38500 €
SIRET 380 693 291 00011
64, Cours Carnot
13300 - SALON DE PROVENCE

Madame Isabelle DESENS

SIRET 480 184 803 00025
Immeuble Ophira I
1, Place Bermond
06560 - VALBONNE-SOPHIA ANTIPOLIS

SAS ANGLEDIS

1 Avenue de Tavel

30133 - LES ANGLES

RAPPORT SPECIAL

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos au 30 septembre 2020

Mesdames, Messieurs, les associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre SAS, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTION SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à Salon de Provence
Le 24 février 2021,



Cabinet MLA Commissariat
Jean MARTY
Commissaire aux comptes



Isabelle DESENS
Commissaire aux comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	76 144	76 144		4 539
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	817 937		817 937	817 937
Constructions	10 339 933	5 032 734	5 307 198	5 825 287
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 395 329	3 089 296	1 306 032	1 652 782
Autres immobilisations corporelles	8 442 484	6 205 077	2 237 407	2 620 269
Immobilisations corporelles en cours	137 886		137 886	19 738
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 344 155		4 344 155	4 212 849
Créances rattachées aux participations	138 223		138 223	139 358
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 830		3 830	8 190
Autres immobilisations financières	85 554		85 554	85 554
	28 781 474	14 403 251	14 378 223	15 386 502
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	66 134		66 134	54 476
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 082 754	250 000	7 832 754	8 107 404
Avances et acomptes versés sur commandes	1 305		1 305	14
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	465 751	209 035	256 716	161 116
Autres créances	3 401 391	24 220	3 377 172	2 192 546
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 105 972		1 105 972	604 567
Disponibilités	12 660 561		12 660 561	12 885 476
Charges constatées d'avance (3)	155 408		155 408	219 736
	25 939 276	483 255	25 456 022	24 225 334
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	54 720 750	14 886 506	39 834 244	39 611 836
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2020	30/09/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	710 422	710 422
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 759 016	1 759 016
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	71 664	71 664
Réserves statutaires ou contractuelles	8 313 399	6 901 143
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 200 821	5 682 256
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 160 671	1 582 468
TOTAL CAPITAUX PROPRES	18 215 992	16 706 968
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	320 525	350 915
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	320 525	350 915
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 979 273	4 119 768
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 765 259	4 716 736
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	129 820	125 659
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 017 385	8 051 606
Dettes fiscales et sociales	4 338 679	4 769 762
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	123 405	48 078
Autres dettes	938 204	571 474
Produits constatés d'avance (1)	5 701	150 870
TOTAL DETTES	21 297 727	22 553 953
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	39 834 244	39 611 836
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 993 192	3 145 830
(1) Dont à moins d'un an (a)	19 174 715	19 282 464
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	165	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2020	30/09/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	112 235 469	113 127 796
Production vendue (biens)	7 067 623	6 835 612
Production vendue (services)	2 802 781	3 271 233
Chiffre d'affaires net	122 105 873	123 234 641
<i>Dont à l'exportation</i>		-4 229
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		27 064
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	760 664	1 019 632
Autres produits	38 260	13 717
Total des produits d'exploitation (I)	122 904 797	124 295 054
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	91 230 578	92 197 803
Variations de stock	24 650	365 178
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 895 993	2 772 995
Variations de stock	-11 657	1 309
Autres achats et charges externes (a)	6 499 089	7 084 064
Impôts, taxes et versements assimilés	1 841 906	1 764 892
Salaires et traitements	8 979 276	8 534 511
Charges sociales	2 655 777	2 806 804
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 441 980	1 526 111
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	317 030	24 926
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	10 500	76 263
Autres charges	17 097	44 170
Total des charges d'exploitation (II)	115 902 219	117 199 025
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	7 002 579	7 096 029
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	1 588 975	2 253 163
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 522	29 755
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		335
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	1 610 497	2 283 253
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	69 186	57 765
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		5 956
Total des charges financières (VI)	69 186	63 721
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 541 310	2 219 532
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	8 543 889	9 315 561

Compte de résultat (suite)

	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	28 972	85 053
Sur opérations en capital	22 038	356 392
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	51 010	441 445
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	11 374	49 473
Sur opérations en capital	16 312	321 913
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	578 203	579 166
Total des charges exceptionnelles (VIII)	605 889	950 552
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-554 879	-509 108
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 139 995	1 214 874
Impôts sur les bénéfices (X)	1 648 194	1 909 324
Total des produits	124 566 304	127 019 753
Total des charges	119 365 483	121 337 497
BENEFICE OU PERTE	5 200 821	5 682 256
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	1 574 014	2 115 679
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	8 736	9 095

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 39 834 244 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 5 200 821 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Règles et méthodes comptables

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les valeurs mobilières sont évaluées à la clôture des comptes.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

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

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe. Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Intégration fiscale

La société TINAM a pris le contrôle de la société ANGLEDIS au cours de l'exercice clos au 30/09/2019. A compter de l'exercice ouvert le 1er octobre 2019, la société SAS ANGLEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du nouveau groupe TINAM.

Un nouveau groupe fiscal est donc constitué par :

- SAS TINAM, tête de groupe,
- SAS ANGLEDIS, SAS AVIROC et EURL NANOU, sociétés filiales.

Faits caractéristiques

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars 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.

On note que l'activité de l'hypermarché et du drive s'est maintenue favorablement, de sorte que les organes de direction n'ont pas d'inquiétude quant à la capacité de l'entreprise à conserver sa stabilité financière malgré ce contexte difficile.

Notes sur le bilan

Actif immobiliséTableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	76 144			76 144
Immobilisations incorporelles	76 144			76 144
- Terrains	817 937			817 937
- Constructions sur sol propre	6 327 737			6 327 737
- Constructions sur sol d'autrui	2 635 063			2 635 063
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 377 133			1 377 133
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 265 693	129 636		4 395 329
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 944 514	61 148		8 005 662
- Matériel de transport	94 504		58 960	35 544
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	386 008	15 269		401 278
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	19 738	153 043	34 895	137 886
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	23 868 326	359 096	93 855	24 133 568
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 352 207	130 171		4 482 378
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	93 744		4 360	89 384
Immobilisations financières	4 445 951	130 171	4 360	4 571 762
ACTIF IMMOBILISE	28 390 420	489 268	98 215	28 781 474

Notes sur le bilan

Immobilisations financièresListe des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL NANOU 30133 LES ANGLES	7 500	662 594	100,00	78 928
SCI ANVERLEC 30133 LES ANGLES	1 524		98,00	126 555
SAS AVIROC 84000 AVIGNON	1 795 000	5 805 277	99,99	1 001 871
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	71 605	4 539		76 144
Immobilisations incorporelles	71 605	4 539		76 144
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 961 583	316 387		2 277 970
- Constructions sur sol d'autrui	1 447 566	137 793		1 585 359
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 105 497	63 909		1 169 406
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 612 911	476 385		3 089 296
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 422 412	393 927		5 816 339
- Matériel de transport	36 625	17 857	42 648	11 835
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	345 720	31 183		376 903
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	12 932 313	1 437 442	42 648	14 327 107
ACTIF IMMOBILISE	13 003 918	1 441 980	42 648	14 403 251

Notes sur le bilan

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 250 158 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	138 223		138 223
Prêts	3 830		3 830
Autres	85 554		85 554
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	465 751	465 751	
Autres	3 401 391	3 401 391	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	155 408	155 408	
Total	4 250 158	4 022 551	227 607
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 360		

Produits à recevoir

	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	66 428	258
Autres créances	467 627	707 404
Disponibilités	793	
Total	534 848	707 663

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks		250 000		250 000
Créances et Valeurs mobilières	191 150	67 030	24 926	233 255
Total	191 150	317 030	24 926	483 255
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		317 030	24 926	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propresComposition du capital social

Capital social d'un montant de 710 421,60 euros décomposé en 296 009 titres d'une valeur nominale de 2,40 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 14/05/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	5 682 256
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	5 682 256
Affectations aux réserves	1 412 256
Distributions	4 270 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	5 682 256

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2020
Capital	710 422				710 422
Primes d'émission	1 759 016				1 759 016
Réserve légale	71 664				71 664
Réserves générales	6 901 143	1 412 256	1 412 256		8 313 399
Résultat de l'exercice	5 682 256	-5 682 256	5 200 821	5 682 256	5 200 821
<i>Dividendes</i>		4 270 000			
Provisions réglementées	1 582 468		578 203		2 160 671
Total Capitaux Propres	16 706 968		7 191 280	5 682 256	18 215 992

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 582 468	578 203		2 160 671
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 582 468	578 203		2 160 671
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		578 203		

Au cours des exercices précédents, la société avait procédé à la levée d'option du crédit-bail immobilier.

Conformément aux dispositions de l'article 239 sexies du CGI, une réintégration fiscale d'un montant de 5 980 k€ avait été ajoutée au résultat fiscal de l'exercice. Cette réintégration correspondait à la fraction des loyers excédant les amortissements économiques qui auraient été pratiquées dans une situation analogue à celle dans laquelle la société se serait trouvée si elle en avait été propriétaire dès la conclusion du contrat.

Une décomposition des différents biens financés en crédit-bail avait été opérée afin de tenir compte de leur durée d'utilisation propre et l'amortissement dérogatoire ainsi calculé tient compte de ces durées retenues.

Montant de l'amortissement dérogatoire comptabilisé en charges exceptionnelle en cours de l'exercice: 578 203 €.

Notes sur le bilan

ProvisionsTableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	350 915	10 500	40 890		320 525
Total	350 915	10 500	40 890		320 525
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		10 500	40 890		

Notes sur le bilan

DettesEtat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 21 167 907 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	165	165		
- à plus de 1 an à l'origine	2 979 108	1 152 639	1 739 069	87 400
Emprunts et dettes financières divers	3 765 259	3 598 537		166 722
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 017 385	9 017 385		
Dettes fiscales et sociales	4 338 679	4 338 679		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	123 405	123 405		
Autres dettes	938 204	938 204		
Produits constatés d'avance	5 701	5 701		
Total	21 167 907	19 174 715	1 739 069	254 123
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice :	1 140 660			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 979 108	2 979 108	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	2 979 108	2 979 108	

- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 1.000 k€ (encours de 596 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 2.100 k€ (encours de 514 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit d'EDEL en garantie de l'emprunt de 1.300 k€ (encours de 390 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 1.000 k€ (encours de 421 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 2.000 k€ (encours de 1 059 k€).

Notes sur le bilan

- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 1.000 k€ (encours de 596 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 2.100 k€ (encours de 513 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit d'EDEL en garantie de l'emprunt de 1.300 k€ (encours de 390 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 1.000 k€ (encours de 420 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 2.000 k€ (encours de 1 058 k€).

Charges à payer

	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	28 421	701
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	782 073	587 133
Dettes fiscales et sociales	3 329 020	3 502 295
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 584	63 386
Autres dettes		
Total	4 182 097	4 153 514

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	30/09/2020	30/09/2019
Charges d'exploitation	155 408	219 736
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	155 408	219 736

Produits constatés d'avance

	30/09/2020	30/09/2019
Produits d'exploitation	5 701	150 870
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	5 701	150 870

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2020
Vente de produits finis	7 067 623
Ventes de marchandises	112 235 469
Prestations de services	2 035 485
Vente de produits résiduels	28 391
Locations	540 067
Travaux	227 915
TOTAL	122 105 873

Charges et Produits exceptionnelsOpérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 530	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 844	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	16 312	
Amortissements dérogatoires	578 203	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		28 972
Produits des cessions d'éléments d'actif		22 000
Autres produits		38
TOTAL	605 889	51 010

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2019, la société SAS ANGLEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ANGLEDIS.

A compter de l'exercice ouvert le 1er octobre 2019, la société TINAM (actionnaire de la société ANGLEDIS) a opté pour le régime de l'intégration fiscale agissant qualité de tête de groupe pour ses filiales :

- ANGLEDIS
- AVIROC
- NANOU

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 344 personnes dont 1 apprenti et 7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	27	
Agents de maîtrise et techniciens	37	
Employés	280	
Ouvriers		
Total	344	

Engagements financiersEngagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Caution dans le cadre de certains centre E.LECLERC</i>	5 294 765
Avals et cautions	5 294 765
Engagements en matière de pensions	556 797
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts restant à courir s/ emprunt CRCA 2.100K€ :</i>	11 978
<i>Intérêts restant à courir s/ emprunt EDEL 1.300K€ :</i>	13 404
<i>Intérêts restant à courir s/ emprunt CRCA 1.000K€ :</i>	1 592
<i>Intérêts restant à courir s/ emprunt CRCA 2.000K€ :</i>	7 160
<i>Intérêts restant à courir s/emprunt CRCA 1.000K€</i>	18 701
Autres engagements donnés	52 834
Total	5 904 396
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 556 797 euros
L'engagement de retraite est déterminé sur la base de l'engagement attaché aux salariés dans leur totalité à la date de la clôture.

La méthode de calcul est conforme à la convention de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Hypothèse retenue : départ volontaire des salariées.

Le montant retenu est une indemnité brute, charges sociales, et fiscales patronales comprises.

Taux d'actualisation : 0.59 %

Evolution annuelle des salariés : 1%

Critère de Turn Over : fort pour les employés, moyen pour les agents de maîtrise et faible pour les cadres.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.