

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00986

Numéro SIREN : 423 017 623

Nom ou dénomination : DIFRADIS

Ce dépôt a été enregistré le 05/01/2022 sous le numéro de dépôt B2022/000268

Bilan

268

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 716	2 716			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	1 199 571	1 008 630	190 941	260 734	- 69 793
Installations techniques, matériel et outillage industriels	404 120	341 382	62 738	76 513	- 13 775
Autres immobilisations corporelles	341 802	295 073	46 729	50 886	- 4 157
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	744		744	744	
Prêts					
Autres immobilisations financières	61 491		61 491	61 388	103
TOTAL (I)	2 010 444	1 647 801	362 643	450 265	- 87 622
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	693 237		693 237	659 717	33 520
Avances et acomptes versés sur commandes	6 962		6 962	7 621	- 659
Clients et comptes rattachés	5 828	653	5 175	15 423	- 10 248
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 315		1 315	604	711
. Personnel	299		299	138	161
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				35 744	- 35 744
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	27 014		27 014	69 297	- 42 283
. Autres	232 129		232 129	207 429	24 700
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	10		10	10	
Disponibilités	1 417 354		1 417 354	968 554	448 800
Charges constatées d'avance	32 560		32 560	32 616	- 56
TOTAL (II)	2 416 708	653	2 416 055	1 997 153	418 902
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 427 153	1 648 454	2 778 698	2 447 419	331 279

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 15 200 Euros)	15 200	15 200	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	1 520	1 520	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	939 323	863 978	75 345
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	321 043	75 345	245 698
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 277 086	956 043	321 043
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	6 234	24 898	- 18 664
. Découverts, concours bancaires	724	903	- 179
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	300	1 925	- 1 625
. Associés	822	822	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 241 817	1 223 958	17 859
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	101 104	98 769	2 335
. Organismes sociaux	54 678	52 787	1 891
. Etat, impôts sur les bénéfices	18 266		18 266
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	73 972	84 567	- 10 595
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 696	2 748	948
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 501 613	1 491 376	10 237
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 778 698	2 447 419	331 279



Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	15 588 490		15 588 490	16 308 852	- 720 362
Production vendue biens					-4,42
Production vendue services	39 450		39 450	44 879	- 5 429
Chiffres d'affaires Nets	15 627 940		15 627 940	16 353 731	- 725 791
					-4,44
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues			2 083	2 083	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 595	7 318	- 5 723
Autres produits			1 659	81	1 578
					N/S
Total des produits d'exploitation			15 633 278	16 361 130	- 727 852
					-4,45
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			13 048 167	13 919 355	- 871 188
Variation de stock (marchandises)			-33 520	42 159	- 75 679
					179,51
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements					
Autres achats et charges externes			1 011 738	1 076 637	- 64 899
					-6,03
Impôts, taxes et versements assimilés			103 411	107 644	- 4 233
					-3,93
Salaires et traitements			772 950	728 696	44 254
					6,07
Charges sociales			194 758	189 651	5 107
					2,69
Dotations aux amortissements sur immobilisations			104 275	129 078	- 24 803
					-19,22
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			653	1 339	- 686
					-51,23
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			73 405	62 305	11 100
					17,82
Total des charges d'exploitation			15 275 836	16 256 864	- 981 028
					-6,03
RESULTAT EXPLOITATION			357 442	104 267	253 175
					242,81
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés			35	62	- 27
					-43,55
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			35	62	- 27
					-43,55
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			54	183	- 129
					-70,49
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			54	183	- 129
					-70,49
RESULTAT FINANCIER			-19	-121	102
					84,30
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			357 423	104 145	253 278
					243,20



Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	25 048	419	24 629	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		910	- 910	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	25 048	1 329	23 719	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		30 129	- 30 129	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles		30 129	- 30 129	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL	25 048	-28 801	53 849	186,97
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	61 428		61 428	N/S
Total des Produits	15 658 360	16 362 521	- 704 161	-4,30
Total des charges	15 337 317	16 287 176	- 949 859	-5,83
RESULTAT NET	321 043	75 345	245 698	326,10
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021 dont le total est de 2 778 698,35 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 321 042,71 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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.

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

1.3 - STOCKS

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

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
MARCHANDISES				
Marchandises revendues en l'état	693 237	659 717	33 520	
APPROVISIONNEMENTS				
Autres Approvisionnement				
TOTAL I	693 237	659 717	33 520	
PRODUCTION				
PRODUCTION EN COURS				

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

1.5.1 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité

Conformément aux recommandations de l'ANC du 24 juillet 2020, il est proposé deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels. Nous avons retenu l'approche ciblée en raison de la difficulté à mesurer les conséquences relatives à cette situation.

En raison de l'épidémie mondiale de Covid-19 et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 Mars 2020, la société a été impactée par une diminution de son activité.

Les impacts financiers et autres sur l'activité de la société ont été les suivants :

- Le Chiffre d'Affaires a diminué de 4,44 % par rapport à l'exercice précédent, dont au titre du 1^{er} trimestre 2021, - 0,6 % sur la même période de référence N-1. Cette diminution est principalement due à la baisse des ventes de la station (carburants).
- Bénéfice de mesure de soutien relative aux indemnités d'activité partielle pour un montant total de 475,78 €(inscrits en moins des salaires et traitements)
- Le report des échéances des emprunts pour un montant total de 6 234 €(inscrits en emprunts auprès d'établissement de crédit).

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos au 31/03/2021, la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 716		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	1 199 442		129
Install. techniques, matériel, outillages industriels	397 395		6 725
Autres install., agencements, aménagements	96 773		9 131
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	233 950		1 949
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 927 560		17 933
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	744		
Prêts et autres immobilisations financières	61 388		102
TOTAL	62 132		102
TOTAL GENERAL	1 992 409		18 036

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 716	2 716
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				1 199 571
Install. générales, agencements, constructions			1 199 571	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			404 120	404 120
Autres install., agencements, aménagements			105 903	105 903
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			235 899	235 899
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			1 945 494	1 945 494
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			744	744
Prêts et autres immobilisations financières			61 491	61 491
TOTAL			62 235	62 235
TOTAL GENERAL			2 010 444	2 010 444

ANNEXE

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 31/08/2021

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 716			2 716
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	938 838	69 793		1 008 630
Install. techniques, matériel et outill. industriels	320 882	20 500		341 382
Installations, agencements divers	81 109	3 936		85 046
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	198 727	11 300		210 027
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 539 557	105 529		1 645 085
TOTAL GENERAL	1 542 273	105 529		1 647 801

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	69 793				
Install. tech., matériel, outill. industriels	20 500				
Installations, agencements divers	3 936				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	11 300				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	105 529				
TOTAL GENERAL	105 529				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	1 339	653	1 339	653
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	1 339	653	1 339	653
TOTAL GENERAL	1 339	653	1 339	653
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		653	1 339	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ANNEXE

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 31/08/2021

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	61 491		61 491
Clients douteux ou litigieux	718	718	
Autres créances clients	5 110	5 110	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	299	299	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	27 014	27 014	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	6 673	6 673	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	226 771	226 771	
Charges constatées d'avance	32 560	32 560	
TOTAL GENERAL	360 636	299 146	61 491
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	724	724		
- plus d'un an	6 234			6 234
Emprunts et dettes financières	300	300		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 241 817	1 241 817		
Personnel et comptes rattachés	101 104	101 104		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 678	54 678		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	18 266	18 266		
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	73 972	73 972		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	822	822		
Autres dettes	3 696	3 696		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 501 613	1 495 379		6 234
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	18 655			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**7.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	104 529
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	104 529

7.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	724
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 516
Dettes fiscales et sociales	194 659
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 725
TOTAL	234 624

7.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	32 560	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	32 560	

Commentaires:

7.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	100	152,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	100	152,00

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

7.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	15 588 490
Ventes de produits finis	
Prestations de services	39 450
TOTAL	15 627 940

Répartition par marché géographique	Montant
France	15 627 940
Etranger	
TOTAL	15 627 940

7.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impôts	Impôts
Résultat courant	357 423	
Résultat exceptionnel (et participation)	25 048	
Résultat comptable	321 043	

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.2 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 234
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	6 234

8.3 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires:

Au 31 Mars 2021, le montants des engagements des IFC se montent à 61 307 Euros et n'ont pas été provisionné au bilan.

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/03/2021 12 mois	31/03/2020 12 mois	31/03/2019 12 mois	31/03/2018 12 mois	31/03/2017 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	15 200	15 200	15 200	15 200	15 200
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	15 627 940	16 353 731	15 393 466	15 129 917	15 187 078
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	486 059	204 448	195 094	236 913	277 655
c) Impôt sur les bénéfices	61 428				11 080
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	424 631	204 448	195 094	236 913	266 575
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	321 043	75 345	72 777	111 254	139 835
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	772 950	728 696	707 684	758 395	725 768
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	194 758	189 651	199 494	206 630	201 427

Observations complémentaires

DIFRADIS
Société Par Actions simplifiée de 15 200 euros
Siège social : route de Daux
Lieudit "le moulin à vent"
MONDONVILLE (31700)
RCS TOULOUSE : 423 017 623

* * * *

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE DU 27 SEPTEMBRE 2021

L'an deux mille vingt et un, le vingt-sept septembre, à onze heures trente, au 138 bis route de Seysses à Toulouse (31100), les actionnaires de la société DIFRADIS, société par actions simplifiée au capital de 15 200 euros, divisé en 100 actions de 152 euros chacune, se sont réunis en assemblée générale sur convocation du président. Les actionnaires ont été convoqués par lettre recommandée.

Les membres de l'assemblée ont élargé la feuille de présence en entrant en séance, tant en leur nom qu'en qualité de mandataire.

L'assemblée est présidée par le Président, Monsieur Abel ZELMAT es-qualité de gérant de la société "FINANCIERE ZELMAT".

Est scrutateur de l'assemblée le membre disposant du plus grand nombre de voix et acceptant cette fonction. Madame PELIZZARI es-qualité.

La feuille présence est vérifiée, puis arrêtée et certifiée exacte par le bureau qui constate que les actionnaires présents ou représentés possèdent 100 actions sur les 100 formant le capital et ayant le droit de vote sur toutes questions figurant à l'ordre du jour.

La société « Société A2H AUDIT-HARDTMEYER-HUC », commissaire aux comptes est présente.

Le Président met à la disposition des actionnaires :

- un exemplaire des statuts de la société,
- une copie de la lettre de convocation adressée à chaque actionnaire,
- la copie de la lettre de convocation du commissaire aux comptes avec l'avis de réception,
- la feuille de présence et les procurations données par les actionnaires représentés,
- Le texte des projets de résolutions.
- Le rapport de gestion
- Les rapports du commissaire aux comptes,

- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 mars 2021

A la demande du Président, l'assemblée lui donne acte de ses déclarations.

Le Président rappelle l'ordre du jour :

Ordre du jour :

- Rapports du Président et du commissaire aux comptes sur la marche de la société et sur les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2021
- Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L 227-10 du code de commerce,
- Approbation, s'il y a lieu, desdits comptes, bilan et conventions ; quitus au Président;
- Affectation des résultats,
- Approbation des charges et dépenses visées à l'article 39-4 et 223 du CGI.

Il donne lecture du rapport du Président, puis présente à l'assemblée le compte des résultats, les documents de synthèse et le bilan.

Monsieur BILLY donne lecture des rapports du commissaire aux comptes. Enfin, la discussion est ouverte. Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes qui sont à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION - APPROBATION DES COMPTES

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture des rapports du Président et du commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 mars 2021 et du rapport spécial, approuve les comptes et le bilan de cet exercice, tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 321 043 euros.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'assemblée générale donne, en conséquence, au président, quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice approuvé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION - CONVENTIONS DE L'ARTICLE L 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Après avoir entendu la lecture par votre commissaire aux comptes du rapport spécial sur les conventions visées par l'article L 227-10 du code de commerce, l'assemblée générale prend acte de ces conventions et les approuve.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DES RESULTATS

L'assemblée générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter les bénéfices de l'exercice s'élevant à 321 043 euros aux autres réserves.

L'assemblée générale reconnaît en outre, que conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., les rapports présentés mentionnent qu'il a été distribué à titre de dividendes par action au cours des trois exercices précédent, savoir:

EXERCICE	DIVIDENDE GLOBAL	DIVIDENDES PAR ACTION	ABATTEMENT
2018 - 2019	NEANT	NEANT	Eligible à l'abattement de 40 %
2019 - 2020	NEANT	NEANT	Eligible à l'abattement de 40 %
2020 - 2021	NEANT	NEANT	Eligible à l'abattement de 40 %

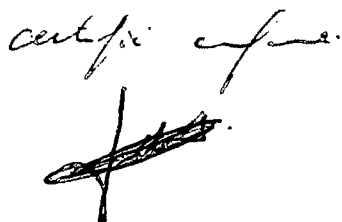
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION – APPROBATION DES DEPENSES ET DES CHARGES VISEES AUX ARTICLES 39-4 ET 223 DU C.G.I.

L'assemblée générale constate en statuant en application de l'article 39-4 et 223 du Code Général des Impôts qu'il n'existe aucune charge ou dépense somptuaire au titre de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance a été levée,
et le présent procès-verbal a été signé par les membres du bureau.



DIFRADIS
Société Par Actions simplifiée de 15 200 euros
Siège social : route de Daux
Lieudit "le moulin à vent"
MONDONVILLE (31700)
RCS TOULOUSE : 423 017 623

RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

Messieurs les actionnaires,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire, conformément aux dispositions légales, pour vous présenter les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2021 et vous rendre compte de notre gestion au cours de cet exercice.

I - COMPTE RENDU DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

Pour situer l'activité de notre société, au cours de l'exercice écoulé, nous soulignons au début de ce rapport que le chiffre d'affaires HT net s'est élevé à 15 627 940 euros contre 16 353 731 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice se traduit par un bénéfice de 321 043 euros contre 75 345 euros pour l'exercice précédent.

Les salaires, traitements et charges sociales s'élèvent à 967 708 euros contre 918 347 euros pour l'exercice précédent et représentent 6,19 % contre 5,61 % du chiffre d'affaires pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort à 357 442 euros contre 104 267 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôt s'élève à 357 423 euros contre 104 145 euros pour l'exercice précédent.

Mention des dépenses non déductibles :

Nous vous rappelons qu'au titre de l'exercice écoulé, la société n'a exposé aucune dépense somptuaire visée par l'article 39-4 du Code Général des Impôts, et de même, aucun intérêt excédentaire n'a été versé durant cet exercice.

Mention de certaines dépenses déductibles :

Néant

Prestations réciproques : Néant

II - ANALYSE DE L'EXERCICE, PERSPECTIVES D'AVENIR ET PREVISIONS POUR L'EXERCICE EN COURS

Le C.A. enregistré au cours de l'exercice est en régression de 4,42 %, tandis que notre résultat d'exploitation est en hausse de 242,81 %.

La période de confinement liée à la pandémie de COVID-19 n'a pas été défavorable à l'activité même si les conditions d'exploitation ont été beaucoup plus difficiles. L'approvisionnement a été réalisé sans de réelle perturbation et la taille de notre magasin a bénéficié des perturbations affectant nos concurrents.

La régression du chiffre d'affaire résulte principalement du net recul du chiffre d'affaire de la station-service pâtissant du confinement et de la diminution du déplacement des particuliers et professionnels. Le chiffre d'affaire du magasin progresse de 6,25% quand en parallèle le chiffre d'affaire de la station-service régresse de 16,58%.

Monsieur ZELMAT vous expose les raisons et les perspectives d'avenir qui apparaissent prometteuses du fait de l'accroissement de la population sur la commune. Un projet d'agrandissement est en cours.

III - FILIALES ET PARTICIPATIONS

Néant

IV - AFFECTATION DES RESULTATS

L'affectation des résultats que nous vous proposons est conforme à la loi et à nos statuts.

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice sur le compte « autres réserves ».

V - DIVIDENDES DISTRIBUES

Nous vous rappelons qu'il a été distribué à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents:

EXERCICE	DIVIDENDE GLOBAL	DIVIDENDES PAR ACTION	ABATTEMENT
----------	---------------------	--------------------------	------------

2017 - 2018	NEANT	NEANT	Eligible à l'abattement de 40 %
2018 - 2019	NEANT	NEANT	Eligible à l'abattement de 40 %
2019 - 2020	NEANT	NEANT	Eligible à l'abattement de 40 %

VI - RENOUELEMENT DE MANDATS

NEANT

VII - CONVENTIONS DE L'ARTICLE L227-10 DU CODE DE COMMERCE

Nous vous demandons également d'approuver les conventions visées à l'article L 227-10 du code de commerce.

Vous observerez qu'elles se sont faites à des conditions normales. Notre commissaire aux comptes vous en donne lecture

VIII – MODIFICATIONS INTERVENUES

Organes de gestion : *NEANT*

Capital social : *NEANT*

Aliénations D'actions : *NEANT*

IX – EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

NEANT

– ACTIVITES EN MATIERE DE R&D

NEANT

X – INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L.441-14 et D.441-6 du Code de commerce, nous vous indiquons en annexe la décomposition, à la clôture de l'exercice clos le 31 mars 2020, des délais de paiement des fournisseurs et des clients mentionnés à l'article D 441-4, ainsi que les factures reçues ou émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice (II de l'article D.441-4).

XI – PRESENTATION DES COMPTES

La présentation des comptes est celle exigée par la loi comptable.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions complémentaires ou explications que vous jugerez utiles.

Votre commissaire aux comptes relate par ailleurs dans son rapport général l'accomplissement de la mission qui lui est dévolue par la loi.

Votre conseil vous invite à approuver par votre vote le texte des résolutions qu'il vous propose.

Le Président.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. L. L.', written over a horizontal line.

DIFRADIS

Société par Actions Simplifiée

Capital social : 15 200 €

Route de Daux

31700 MONDONVILLE

RCS : TOULOUSE B 423 017 623

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Mars 2021

SAS A2H AUDIT
HARDTMEYER-HUC
Commissaire aux Comptes
Immeuble Espace 2B
6 Mail Philippe Lamour
34760 BOUJAN SUR LIBRON

A l'Assemblée Générale de la société DIFRADIS,

1- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DIFRADIS relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2- Fondement de l'opinion

2-1-Référentiel d'audit

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

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

2-2-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} avril 2020 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, en application des dispositions des articles L 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

4- Vérifications spécifiques

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

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

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

5- Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6- Responsabilité du Commissaire aux Comptes relative 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

BOUJAN SUR LIBRON,
Le 9 Septembre 2021

SAS A2H AUDIT - HARDTMEYER-HUC

J. BILLY



SAS A2H AUDIT – HARDTMEYER-HUC

ANNEXES

- DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
- COMPTES ANNUELS

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 716	2 716			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	1 199 571	1 008 630	190 941	260 734	- 69 793
Installations techniques, matériel et outillage industriels	404 120	341 382	62 738	76 513	- 13 775
Autres immobilisations corporelles	341 802	295 073	46 729	50 886	- 4 157
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	744		744	744	
Prêts					
Autres immobilisations financières	61 491		61 491	61 388	103
TOTAL (I)	2 010 444	1 647 801	362 643	450 265	- 87 622
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	693 237		693 237	659 717	33 520
Avances et acomptes versés sur commandes	6 962		6 962	7 621	- 659
Clients et comptes rattachés	5 828	653	5 175	15 423	- 10 248
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 315		1 315	604	711
. Personnel	299		299	138	161
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				35 744	- 35 744
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	27 014		27 014	69 297	- 42 283
. Autres	232 129		232 129	207 429	24 700
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	10		10	10	
Disponibilités	1 417 354		1 417 354	968 554	448 800
Charges constatées d'avance	32 560		32 560	32 616	- 56
TOTAL (II)	2 416 708	653	2 416 055	1 997 153	418 902
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 427 153	1 648 454	2 778 698	2 447 419	331 279

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 15 200 Euros)	15 200	15 200	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	1 520	1 520	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	939 323	863 978	75 345
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	321 043	75 345	245 698
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 277 086	956 043	321 043
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	6 234	24 898	- 18 664
. Découverts, concours bancaires	724	903	- 179
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	300	1 925	- 1 625
. Associés	822	822	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 241 817	1 223 958	17 859
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	101 104	98 769	2 335
. Organismes sociaux	54 678	52 787	1 891
. Etat, impôts sur les bénéfices	18 266		18 266
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	73 972	84 567	- 10 595
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 696	2 748	948
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 501 613	1 491 376	10 237
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 778 698	2 447 419	331 279



Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	15 588 490		15 588 490	16 308 852	- 720 362
Production vendue biens					-4,42
Production vendue services	39 450		39 450	44 879	- 5 429
Chiffres d'affaires Nets	15 627 940		15 627 940	16 353 731	- 725 791
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues			2 083	2 083	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 595	7 318	- 5 723
Autres produits			1 659	81	1 578
					N/S
Total des produits d'exploitation			15 633 278	16 361 130	- 727 852
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			13 048 167	13 919 355	- 871 188
Variation de stock (marchandises)			-33 520	42 159	- 75 679
					179,51
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements					
Autres achats et charges externes			1 011 738	1 076 637	- 64 899
					-6,03
Impôts, taxes et versements assimilés			103 411	107 644	- 4 233
					-3,93
Salaires et traitements			772 950	728 696	44 254
					6,07
Charges sociales			194 758	189 651	5 107
					2,69
Dotations aux amortissements sur immobilisations			104 275	129 078	- 24 803
					-19,22
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			653	1 339	- 686
					-51,23
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			73 405	62 305	11 100
					17,82
Total des charges d'exploitation			15 275 836	16 256 864	- 981 028
					-6,03
RESULTAT EXPLOITATION			357 442	104 267	253 175
					242,81
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés			35	62	- 27
					-43,55
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			35	62	- 27
					-43,55
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			54	183	- 129
					-70,49
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			54	183	- 129
					-70,49
RESULTAT FINANCIER			-19	-121	102
					84,30
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			357 423	104 145	253 278
					243,20



Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	25 048	419	24 629	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		910	- 910	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	25 048	1 329	23 719	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		30 129	- 30 129	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles		30 129	- 30 129	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL	25 048	-28 801	53 849	186,97
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	61 428		61 428	N/S
Total des Produits	15 658 360	16 362 521	- 704 161	-4,30
Total des charges	15 337 317	16 287 176	- 949 859	-5,83
RESULTAT NET	321 043	75 345	245 698	326,10
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021 dont le total est de 2 778 698,35 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 321 042,71 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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.

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

1.3 - STOCKS

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

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
MARCHANDISES				
Marchandises revendues en l'état	693 237	659 717	33 520	
APPROVISIONNEMENTS				
Autres Approvisionnement				
TOTAL I	693 237	659 717	33 520	
PRODUCTION				
PRODUCTION EN COURS				

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

1.5.1 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité

Conformément aux recommandations de l'ANC du 24 juillet 2020, il est proposé deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels. Nous avons retenu l'approche ciblée en raison de la difficulté à mesurer les conséquences relatives à cette situation.

En raison de l'épidémie mondiale de Covid-19 et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 Mars 2020, la société a été impactée par une diminution de son activité.

Les impacts financiers et autres sur l'activité de la société ont été les suivants :

- Le Chiffre d'Affaires a diminué de 4,44 % par rapport à l'exercice précédent, dont au titre du 1^{er} trimestre 2021, - 0,6 % sur la même période de référence N-1. Cette diminution est principalement due à la baisse des ventes de la station (carburants).
- Bénéfice de mesure de soutien relative aux indemnités d'activité partielle pour un montant total de 475,78 €(inscrits en moins des salaires et traitements)
- Le report des échéances des emprunts pour un montant total de 6 234 €(inscrits en emprunts auprès d'établissement de crédit).

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos au 31/03/2021, la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

ANNEXE

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 31/08/2021

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 716		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	1 199 442		129
Install. techniques, matériel, outillages industriels	397 395		6 725
Autres install., agencements, aménagements	96 773		9 131
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	233 950		1 949
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 927 560		17 933
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	744		
Prêts et autres immobilisations financières	61 388		102
TOTAL	62 132		102
TOTAL GENERAL	1 992 409		18 036

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des Immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 716	2 716
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				1 199 571
Install. générales, agencements, constructions			1 199 571	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			404 120	404 120
Autres install., agencements, aménagements			105 903	105 903
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			235 899	235 899
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			1 945 494	1 945 494
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			744	744
Prêts et autres immobilisations financières			61 491	61 491
TOTAL			62 235	62 235
TOTAL GENERAL			2 010 444	2 010 444

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 716			2 716
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	938 838	69 793		1 008 630
Install. techniques, matériel et outill. industriels	320 882	20 500		341 382
Installations, agencements divers	81 109	3 936		85 046
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	198 727	11 300		210 027
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 539 557	105 529		1 645 085
TOTAL GENERAL	1 542 273	105 529		1 647 801

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	69 793				
Install. tech., matériel, outill. industriels	20 500				
Installations, agencements divers	3 936				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	11 300				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	105 529				
TOTAL GENERAL	105 529				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	1 339	653	1 339	653
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	1 339	653	1 339	653
TOTAL GENERAL	1 339	653	1 339	653
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		653	1 339	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	61 491		61 491
Clients douteux ou litigieux	718	718	
Autres créances clients	5 110	5 110	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	299	299	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	27 014	27 014	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	6 673	6 673	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	226 771	226 771	
Charges constatées d'avance	32 560	32 560	
TOTAL GENERAL	360 636	299 146	61 491
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	724	724		
- plus d'un an	6 234			6 234
Emprunts et dettes financières	300	300		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 241 817	1 241 817		
Personnel et comptes rattachés	101 104	101 104		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 678	54 678		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	18 266	18 266		
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	73 972	73 972		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	822	822		
Autres dettes	3 696	3 696		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 501 613	1 495 379		6 234
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	18 655			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**7.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	104 529
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	104 529

7.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	724
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 516
Dettes fiscales et sociales	194 659
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 725
TOTAL	234 624

7.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	32 560	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	32 560	

Commentaires:

7.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	100	152,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	100	152,00

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

7.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	15 588 490
Ventes de produits finis	
Prestations de services	39 450
TOTAL	15 627 940

Répartition par marché géographique	Montant
France	15 627 940
Etranger	
TOTAL	15 627 940

7.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impôts	Impôts
Résultat courant	357 423	
Résultat exceptionnel (et participation)	25 048	
Résultat comptable	321 043	

Commentaires:

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	61 491
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
TOTAL	61 491
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.2 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 234
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	6 234

8.3 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires:

Au 31 Mars 2021, le montants des engagements des IFC se montent à 61 307 Euros et n'ont pas été provisionné au bilan.

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/03/2021 12 mois	31/03/2020 12 mois	31/03/2019 12 mois	31/03/2018 12 mois	31/03/2017 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	15 200	15 200	15 200	15 200	15 200
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	15 627 940	16 353 731	15 393 466	15 129 917	15 187 078
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	486 059	204 448	195 094	236 913	277 655
c) Impôt sur les bénéfices	61 428				11 080
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	424 631	204 448	195 094	236 913	266 575
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	321 043	75 345	72 777	111 254	139 835
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	772 950	728 696	707 684	758 395	725 768
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	194 758	189 651	199 494	206 630	201 427

Observations complémentaires