RCS : BORDEAUX
Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 03193
Numéro SIREN : 515 369 783
Nom ou dénomination : TESTEDIS

Ce dépôt a été enregistré le 20/04/2022 sous le numéro de dépôt 11176

DocuSign Envelope ID: 37750213-17CF-47DE-BF56-66593CE8C835

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU
Rachel VIOLIN
Experts - comptables associées

Laurence GOYEC
Expert – comptable

Thomas BASTHISTE
Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés
Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique

TESTEDIS

1060 Avenue de l'Europe
33260 LA TESTE DE BUCH

S.A.S au capital de 1 000 €
R.C.S. BORDEAUX 515 369 783

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er Octobre 2020 au 30 Septembre 2021

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
04B2181E436446F...

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700. Capital 430 000 euros

Tél 02 40 92 66 00
cva@cvaexperts.fr

DocuSign Envelope ID: 37750213-17CF-47DE-BF56-66593CE8C835

DocuSign Envelope ID: 37750213-17CF-47DE-BF56-66593CE8C835

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU
Rachel VIOLIN
Experts - comptables associées

Laurence GOYEC
Expert – comptable

Thomas BASTHISTE
Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés
Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique

COMPTE-RENDU DE MISSION

Conformément à la mission qui nous a été confiée par le Président de la société et qui a fait l'objet de notre lettre de mission en date du 09/03/2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la **S.A.S. TESTEDIS** relatifs à l'exercice **du 1er Octobre 2020 au 30 Septembre 2021.**

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

■ Total du bilan	24 134 175 €
■ Chiffre d'affaires	58 751 242 €
■ Bénéfice net comptable	1 494 000 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes, qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Fait à Saint-Herblain,
Le 22/12/2021

Yohan DEGRES **Marc SOUCARRE**

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex
Tél 02 40 92 66 00
cva@cvaexperts.fr

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700. Capital 430 000 euros

S.A.S. TESTEDIS

BILAN

ACTIF	Clôture au 30/09/21 Durée 12 mois			Clôture au 30/09/20 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	***20 488 957***	***6 422 093***	***14 066 864***	***14 662 023***
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	**55 992**	**51 525**	**4 467**	**5 707**
FRAIS D'ETABLISSEMENT	32 539	32 539		
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	23 453	18 985	4 467	5 707
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**20 018 502**	**6 370 568**	**13 647 934**	**14 286 442**
TERRAINS	3 572 844	29 149	3 543 695	3 547 412
CONSTRUCTIONS	14 769 995	5 393 075	9 376 920	9 988 401
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	1 360 657	917 510	443 146	551 883
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	69 066	30 833	38 233	28 435
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	245 938		245 938	170 309
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**414 462**		**414 462**	**369 872**
TITRES IMMOBILISES DIVERS	206 520		206 520	202 119
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	207 942		207 942	167 753
ACTIF CIRCULANT	***10 070 876***	***3 565***	***10 067 311***	***10 055 977***
STOCKS ET EN-COURS	**5 573 223**		**5 573 223**	**5 630 899**
MARCHANDISES	5 573 223		5 573 223	5 630 899
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	**68 809**		**68 809**	**126 543**
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**3 144 391**	**3 565**	**3 140 826**	**3 032 563**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	799 123	3 565	795 558	784 031
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	2 345 268		2 345 268	2 248 532
CREANCES DIVERSES (3)	**425 064**		**425 064**	**466 286**
DISPONIBILITES	**606 499**		**606 499**	**674 235**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**252 889**		**252 889**	**125 450**
TOTAL GENERAL	**30 559 834**	**6 425 658**	**24 134 175**	**24 718 001**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN

PASSIF	Clôture au 30/09/21 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/20 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	***1 630 216***	***136 216***
CAPITAL	**1 000**	**1 000**
RESERVES	**135 216**	
RESERVE LEGALE	100	
AUTRES RESERVES	135 116	
REPORT A NOUVEAU		**(1 612 527)**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 494 000**	**1 747 744**
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	*1 630 216*	*136 216*
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	***131 073***	***150 481***
PROVISIONS POUR RISQUES	**131 073**	**150 481**
DETTES (1)	***22 372 886***	***24 431 303***
DETTES FINANCIERES (2)	**14 533 856**	**16 436 295**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	14 306 538	16 196 077
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	227 317	240 218
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	**524**	**1 399**
DETTES D'EXPLOITATION	**7 258 515**	**7 187 269**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 199 225	5 552 071
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 993 423	1 554 421
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	65 866	80 775
DETTES DIVERSES	**166 804**	**378 554**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	79 321	
AUTRES DETTES DIVERSES	87 482	378 554
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**413 186**	**427 784**
TOTAL GENERAL	**24 134 175**	**24 718 001**

(1) Dont à plus d'un an	11 806 067	13 522 792
Dont à moins d'un an	10 566 819	10 908 511
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	990 486	1 347 850

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/09/21 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/20 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	**60 797 192**	**58 096 686**
VENTES DE MARCHANDISES	57 714 061	55 145 224
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	29 402	11 749
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 007 778	947 658
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*58 751 242*	*56 104 631*
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	28 103	16
REPRISES SUR PROVISIONS	23 190	87 790
TRANSFERTS DE CHARGES	435 642	535 679
AUTRES PRODUITS	1 559 014	1 368 567
CHARGES D'EXPLOITATION	**58 690 213**	**56 178 416**
ACHATS DE MARCHANDISES	45 360 588	43 397 929
VARIATION DES STOCKS	57 676	(264 578)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	50 992	229 889
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	5 750 711	5 749 943
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 089 625	1 162 552
SALAIRES ET TRAITEMENTS	4 102 583	3 808 572
CHARGES SOCIALES	1 288 047	1 067 892
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	883 678	869 750
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		3 565
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	24 188	23 190
AUTRES CHARGES	82 123	129 709
RESULTAT D'EXPLOITATION	***2 106 979***	***1 918 269***
PRODUITS FINANCIERS	**37 217**	**5 478**
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	15 173	5 316
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	22 043	162
CHARGES FINANCIERES	**287 699**	**286 962**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	287 699	286 962
RESULTAT FINANCIER	***(250 482)***	***(281 483)***
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	***1 856 496***	***1 636 786***

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/09/21 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/20 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**20 406**	**423 983**
SUR OPERATIONS DE GESTION		325 984
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		97 998
REPRISES SUR PROVISIONS	20 406	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**19 675**	**242 935**
SUR OPERATIONS DE GESTION	19 058	201 484
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		16 852
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	616	24 598
RESULTAT EXCEPTIONNEL	***730***	***181 047***
PARTICIPATION DES SALARIES	258 499	45 400
IMPOTS SUR LES BENEFICES	104 728	24 690
Total des produits	*60 854 815*	*58 526 147*
Total des charges	*59 360 815*	*56 778 403*
BENEFICE NET COMPTABLE	***1 494 000***	***1 747 744***

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier	1 017 911	1 038 469
Produits financiers concernant les entreprises liées		
Charges financières concernant les entreprises liées		

DocuSign Envelope ID: 37750213-17CF-47DE-BF56-66593CE8C835

A N N E X E

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence afin de respecter les mesures sanitaires (adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières…)

La pandémie de Covid-19 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de la société et n'entraîne aucune correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

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

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 3 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains :	20 ans	- Matériel de transport :	5 à 8 ans
- Constructions :	15 à 25 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements des constructions :	12 à 25 ans	- Mobilier de bureau :	5 à 10 ans
- Matériel d'exploitation :	3 à 15 ans		

DocuSign Envelope ID: 37750213-17CF-47DE-BF56-66593CE8C835

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières

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

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 1 000 actions de 1 euro.

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	53 833	2 160		55 993
Immobilisations corporelles	19 777 316	242 386	1 200	20 018 503
Immobilisations financières - titres	202 120	4 400		206 520
Immobilisations financières - créances	167 753	54 809	14 620	207 942
	20 201 022	303 756	15 820	20 488 958

DocuSign Envelope ID: 37750213-17CF-47DE-BF56-66593CE8C835

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	48 125	3 401		51 525
Immobilisations corporelles	5 490 874	880 895	1 200	6 370 568
	5 538 998	884 296 (*)	1 200	6 422 093
(*) Dont dotation : . linéaire		883 679		
. dégressive				
. exceptionnelle		617		

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	150 481	24 188	43 596	131 073
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	3 565			3 565
	154 046	24 188 (*)	43 596 (*)	134 638
(*) Dont : . exploitation		24 188	23 190	
. financier				
. exceptionnel			20 406	

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

- montants repris parce qu'utilisés : 41 824
- montants repris parce que devenus sans objet : 1 772

La provision pour risque et charges se décompose ainsi :

- une quote part de la société dans un litige de la société coopérative nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 92 k€. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes mais ce dernier a fait appel. La provision pour risques et charges est donc maintenue.
- un litige prud'hommal pour 15 000 €
- à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 24 188 €.

DocuSign Envelope ID: 37750213-17CF-47DE-BF56-66593CE8C835

Biens pris en crédit-bail		IMMOBILIER	MOBILIER
Valeur des biens			
Valeur d'origine		10 000 000	210 000
Dotation aux amortissements théoriques		354 067	3 500
Cumul des amortissements théoriques		2 448 964	147 000
Valeur nette		7 551 036	63 000
Redevances			
Afférentes à l'exercice		756 457	5 443
Cumulées		6 395 807	228 592
Restant à payer :	. à mois d'un an	1 112 888	
	. de un à cinq ans	4 469 185	
	. à plus de cinq ans		
	. total	5 582 073	
Prix d'achat résiduel en fin de contrat		1	

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	207 942		207 942
Acomptes versés sur commandes	68 809	68 809	
Créances d'exploitation	3 144 392	3 144 392	
Créances diverses	425 064	425 064	
Charges constatées d'avance	252 889	252 889	
	4 099 097	3 891 154	207 942

DocuSign Envelope ID: 37750213-17CF-47DE-BF56-66593CE8C835

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	1 018 486	1 018 486		
Emprunts bancaires (1)	13 288 052	1 701 983	4 980 349	6 605 720
Emprunts & dettes financières divers (2)	227 318	7 320		219 998
Avances, acompte reçus sur commandes	524	524		
Dettes d'exploitation	7 258 515	7 258 515		
Dettes diverses	166 804	166 804		
Produits constatés d'avance	413 186	413 186		
	22 372 886	10 566 819	4 980 349	6 825 718

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	*9 579*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	500 000
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	2 016 548
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	7 320

Comptes rattachés et comptes de régularisation

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

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché et se ventile de la façon suivante :

- Magasin	43 338 672
- Station-service	15 412 570
	58 751 242

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

- Cadres	15
- Agents de maîtrise	21
- Employés	113
	149

DocuSign Envelope ID: 37750213-17CF-47DE-BF56-66593CE8C835

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Litiges salariés	18 634	20 406
Amortissements exceptionnels sur mises au rebut	617	
Amendes	425	
	19 676	20 406

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	89 807
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	168 692
	258 499

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun, et diminuée de crédits d'impôts.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	164 350
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	-59 622
	104 728

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 28 %)	313 029
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 26.50 %)	37 419

DocuSign Envelope ID: 37750213-17CF-47DE-BF56-66593CE8C835

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (hypothèque conventionnelle sur la construction, privilège prêteur de denier sur le terrain, nantissement du fonds de commerce) et des sûretés personnelles.

Engagements financiers — Néant

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.5 % (*);
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 0.9 % (*) (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 32.06 %) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible ;
- table de mortalité : INSEE 2019.

(*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.
(**) Moyenne des trois dernières années du taux IBOXX.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 106 000 €

Filiales et participations détenues — Néant

Honoraires de commissariat aux comptes

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

DocuSign Envelope ID: 37750213-17CF-47DE-BF56-66593CE8C835

TESTEDIS
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros
Siège social : 1060 Avenue de l'Europe
33260 LA TESTE DE BUCH
515 369 783 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2022

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 1 494 000,19 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 1 494 000,19 euros

En totalité,
Au compte « Autres Réserves » ..... 1 494 000,19 euros
Qui s'élève ainsi à 1 629 116,45 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2022.

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

Certifié conforme
Le Président

M. Thierry BLUTEAU

DocuSigned by:
04B2181E436446F...

SAS TESTEDIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

Exercice clos le 30 septembre 2021
TESTEDIS
SAS au Capital de 1 000 €
1060, avenue de l'Europe
33260 La Teste de Buch

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

TESTEDIS
SAS au Capital de 1 000 €
1060, avenue de l'Europe
33260 La Teste de Buch

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 septembre 2021

Aux associés de la société TESTEDIS,

I- OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS TESTEDIS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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.

II- FONDEMENT DE L'OPINION

➢ *Référentiel d'audit*

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

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

➢ ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment celles relatives à l'évaluation des stocks ainsi qu'à la comptabilisation du chiffre d'affaires et son rapprochement avec le logiciel commercial.

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.

IV- VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI- RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

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

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

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

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

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

Fait à Bordeaux, le 14 mars 2022

SARL BORDAUDIT



Jean-Marie CADREN
Commissaire aux Comptes

BILAN

ACTIF	Clôture au 30/09/21 Durée 12 mois			Clôture au 30/09/20 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	*20 488 957*	*6 422 093*	*14 066 864*	*14 662 023*
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	**55 992**	**51 525**	**4 467**	**5 707**
FRAIS D'ETABLISSEMENT	32 539	32 539		
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	23 453	18 985	4 467	5 707
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**20 018 502**	**6 370 568**	**13 647 934**	**14 286 442**
TERRAINS	3 572 844	29 149	3 543 695	3 547 412
CONSTRUCTIONS	14 769 995	5 393 075	9 376 920	9 988 401
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	1 360 657	917 510	443 146	551 883
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	69 066	30 833	38 233	28 435
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	245 938		245 938	170 309
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**414 462**		**414 462**	**369 872**
TITRES IMMOBILISES DIVERS	206 520		206 520	202 119
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	207 942		207 942	167 753
ACTIF CIRCULANT	*10 070 876*	*3 565*	*10 067 311*	*10 055 977*
STOCKS ET EN-COURS	**5 573 223**		**5 573 223**	**5 630 899**
MARCHANDISES	5 573 223		5 573 223	5 630 899
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	**68 809**		**68 809**	**126 543**
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**3 144 391**	**3 565**	**3 140 826**	**3 032 563**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	799 123	3 565	795 558	784 031
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	2 345 268		2 345 268	2 248 532
CREANCES DIVERSES (3)	**425 064**		**425 064**	**466 286**
DISPONIBILITES	**606 499**		**606 499**	**674 235**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**252 889**		**252 889**	**125 450**
TOTAL GENERAL	**30 559 834**	**6 425 658**	**24 134 175**	**24 718 001**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

BILAN

PASSIF	Clôture au 30/09/21 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/20 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	***1 630 216***	***136 216***
CAPITAL	**1 000**	**1 000**
RESERVES	**135 216**	
RESERVE LEGALE	100	
AUTRES RESERVES	135 116	
REPORT A NOUVEAU		**(1 612 527)**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 494 000**	**1 747 744**
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	*1 630 216*	*136 216*
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	***131 073***	***150 481***
PROVISIONS POUR RISQUES	**131 073**	**150 481**
DETTES (1)	***22 372 886***	***24 431 303***
DETTES FINANCIERES (2)	**14 533 856**	**16 436 295**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	14 306 538	16 196 077
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	227 317	240 218
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	**524**	**1 399**
DETTES D'EXPLOITATION	**7 258 515**	**7 187 269**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 199 225	5 552 071
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 993 423	1 554 421
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	65 866	80 775
DETTES DIVERSES	**166 804**	**378 554**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	79 321	
AUTRES DETTES DIVERSES	87 482	378 554
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**413 186**	**427 784**
TOTAL GENERAL	**24 134 175**	**24 718 001**

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN 423 476 514

(1) Dont à plus d'un an	11 806 067	13 522 792
Dont à moins d'un an	10 566 819	10 908 511
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	990 486	1 347 850

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/09/21 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/20 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	**60 797 192**	**58 096 686**
VENTES DE MARCHANDISES	57 714 061	55 145 224
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	29 402	11 749
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 007 778	947 658
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*58 751 242*	*56 104 631*
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	28 103	16
REPRISES SUR PROVISIONS	23 190	87 790
TRANSFERTS DE CHARGES	435 642	535 679
AUTRES PRODUITS	1 559 014	1 368 567
CHARGES D'EXPLOITATION	**58 690 213**	**56 178 416**
ACHATS DE MARCHANDISES	45 360 588	43 397 929
VARIATION DES STOCKS	57 676	(264 578)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	50 992	229 889
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	5 750 711	5 749 943
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 089 625	1 162 552
SALAIRES ET TRAITEMENTS	4 102 583	3 808 572
CHARGES SOCIALES	1 288 047	1 067 892
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	883 678	869 750
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		3 565
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	24 188	23 190
AUTRES CHARGES	82 123	129 709
RESULTAT D'EXPLOITATION	***2 106 979***	***1 918 269***
PRODUITS FINANCIERS	**37 217**	**5 478**
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	15 173	5 316
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	22 043	162
CHARGES FINANCIERES	**287 699**	**286 962**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	287 699	286 962
RESULTAT FINANCIER	***(250 482)***	***(281 483)***
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	***1 856 496***	***1 636 786***

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/09/21 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/20 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**20 406**	**423 983**
SUR OPERATIONS DE GESTION		325 984
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		97 998
REPRISES SUR PROVISIONS	20 406	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**19 675**	**242 935**
SUR OPERATIONS DE GESTION	19 058	201 484
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		16 852
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	616	24 598
RESULTAT EXCEPTIONNEL	***730***	***181 047***
PARTICIPATION DES SALARIES	258 499	45 400
IMPOTS SUR LES BENEFICES	104 728	24 690
Total des produits	*60 854 815*	*58 526 147*
Total des charges	*59 360 815*	*56 778 403*
BENEFICE NET COMPTABLE	***1 494 000***	***1 747 744***

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier	1 017 911	1 038 469
Produits financiers concernant les entreprises liées		
Charges financières concernant les entreprises liées		

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 478 514

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence afin de respecter les mesures sanitaires (adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...)

La pandémie de Covid-19 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de la société et n'entraîne aucune correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

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

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 3 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains :	20 ans	- Matériel de transport :	5 à 8 ans
- Constructions :	15 à 25 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements des constructions :	12 à 25 ans	- Mobilier de bureau :	5 à 10 ans
- Matériel d'exploitation :	3 à 15 ans		

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières

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

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 1 000 actions de 1 euro.

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	53 833	2 160		55 993
Immobilisations corporelles	19 777 316	242 386	1 200	20 018 503
Immobilisations financières - titres	202 120	4 400		206 520
Immobilisations financières - créances	167 753	54 809	14 620	207 942
	20 201 022	303 756	15 820	20 488 958

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	48 125	3 401		51 525
Immobilisations corporelles	5 490 874	880 895	1 200	6 370 568
	5 538 998	884 296 (*)	1 200	6 422 093
(*) Dont dotation : . linéaire		883 679		
. dégressive				
. exceptionnelle		617		

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	150 481	24 188	43 596	131 073
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	3 565			3 565
	154 046	24 188 (*)	43 596 (*)	134 638
(*) Dont : . exploitation		24 188	23 190	
. financier				
. exceptionnel			20 406	

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

- montants repris parce qu'utilisés : 41 824
- montants repris parce que devenus sans objet : 1 772

La provision pour risque et charges se décompose ainsi :

- une quote part de la société dans un litige de la société coopérative nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 92 k€. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes mais ce dernier a fait appel. La provision pour risques et charges est donc maintenue.
- un litige prud'hommal pour 15 000 €
- à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 24 188 €.

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

Biens pris en crédit-bail		IMMOBILIER	MOBILIER
Valeur des biens			
Valeur d'origine		10 000 000	210 000
Dotation aux amortissements théoriques		354 067	3 500
Cumul des amortissements théoriques		2 448 964	147 000
Valeur nette		7 551 036	63 000
Redevances			
Afférentes à l'exercice		756 457	5 443
Cumulées		6 395 807	228 592
Restant à payer :	. à mois d'un an	1 112 888	
	. de un à cinq ans	4 469 185	
	. à plus de cinq ans		
	. total	5 582 073	
Prix d'achat résiduel en fin de contrat		1	

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	207 942		207 942
Acomptes versés sur commandes	68 809	68 809	
Créances d'exploitation	3 144 392	3 144 392	
Créances diverses	425 064	425 064	
Charges constatées d'avance	252 889	252 889	
	4 099 097	3 891 154	207 942

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN 423 476 514

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	1 018 486	1 018 486		
Emprunts bancaires (1)	13 288 052	1 701 983	4 980 349	6 605 720
Emprunts & dettes financières divers (2)	227 318	7 320		219 998
Avances, acompte reçus sur commandes	524	524		
Dettes d'exploitation	7 258 515	7 258 515		
Dettes diverses	166 804	166 804		
Produits constatés d'avance	413 186	413 186		
	22 372 886	10 566 819	4 980 349	6 825 718

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	*9 579*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	500 000
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	2 016 548
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	7 320

Comptes rattachés et comptes de régularisation

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

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché et se ventile de la façon suivante :

- Magasin	43 338 672
- Station-service	15 412 570
	58 751 242

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

- Cadres	15
- Agents de maîtrise	21
- Employés	113
	149

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Litiges salariés	18 634	20 406
Amortissements exceptionnels sur mises au rebut	617	
Amendes	425	
	19 676	20 406

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	89 807
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	168 692
	258 499

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun, et diminuée de crédits d'impôts.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	164 350
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	-59 622
	104 728

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 28 %)	313 029
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 26.50 %)	37 419

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAU
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.f
N° SIREN : 423 476 514

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (hypothèque conventionnelle sur la construction, privilège prêteur de denier sur le terrain, nantissement du fonds de commerce) et des sûretés personnelles.

Engagements financiers — Néant

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.5 % (*);
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 0.9 % (*) (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 32.06 %) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible ;
- table de mortalité : INSEE 2019.

(*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.
(**) Moyenne des trois dernières années du taux IBOXX.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ ..... 106 000 €

Filiales et participations détenues — Néant

Honoraires de commissariat aux comptes

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

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514