RCS : QUIMPER
Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1974 B 00017
Numéro SIREN : 788 266 450
Nom ou dénomination : AUDIERNE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 20/09/2021 sous le numéro de dépôt 4360

Société : SAS AUDIERNE DISTRIBUTION

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE
20 SEP. 2021
29000 QUIMPER

BILAN CLOS AU 31 JANVIER 2021

ASSEMBLEE GENERALE DU 22 JUILLET 2021

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE A L'UNANIMITE

L'Assemblée Générale approuve la proposition de répartition des résultats qui lui a été présentée et, en conséquence, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, savoir : 718 742,83 €

comme suit :

- Distribution de dividendes : 400 000,00 €
- Réserves facultatives : 318 742,83 €

Total : **718 742,83 €**

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à treize euros et trente-trois centimes (13,33 €) par action.

Il sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'Assemblée reconnaît avoir été informée que, suite à la Loi de Finances pour 2018 :

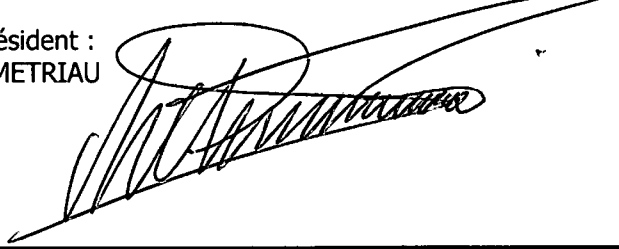
- les revenus de capitaux mobiliers, perçus par des personnes physiques à compter du 1ER Janvier 2018, sont en principe soumis à un prélèvement forfaitaire unique non libératoire (PFU, également appelé « *flat tax* ») de 12,8 % pour l'impôt sur le revenu auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, portant ainsi l'imposition globale à 30 % ;
- par dérogation au PFU de 12,8 %, les contribuables peuvent opter pour une imposition de leurs revenus de capitaux mobiliers au barème progressif de l'impôt sur le revenu. L'option est globale et porte sur l'ensemble des revenus entrant dans le champ d'application du PFU. Elle est exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus. En cas d'option pour le barème, l'impôt définitif sur les dividendes sera calculé après application de l'abattement de 40 % sur le montant brut prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

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

Exercices clos le	Dates AG	Nombres d'actions	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
31/01/2019	26/07/2018 : 600 000,00 €	30.000	600 000,00 €	/
31/01/2020	18/07/2019 : 550 000,00 €	30.000	550 000,00 €	/
31/01/2021	23/07/2020 : 500 000,00 €	30 000	500 000,00 €	/

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME :

Le Président :
Gilles METRIAU



SAS AUDIERNE DISTRIBUTION

SAS au Capital de €.390 000

Route de la Pointe du Raz

29770 AUDIERNE

ETATS FINANCIERS AU 31/01/2021

Société Anonyme d'Expertise Comptable
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre d'Alsace et de Bourgogne Franche-Comté
Capital : 120 000 Euros
RCS : MULHOUSE B 307 111 682

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

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

experts-comptables@mubex.com
www.mubex.fr

SAS AUDIERNE DISTRIBUTION

Sommaire

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

BILAN	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RESULTAT	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
ANNEXE	7
Règles et méthodes comptables	8
Engagements hors bilan	11
Engagements pris en matière de retraite	12
INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	13
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions au bilan	16
Créances et dettes	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Charges constatées d'avance	20
Produits constatés d'avance	21
Produits et Charges exceptionnels	22

Bilan Actif

		31/01/2021			31/01/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	50 880	50 880		444
	Fonds commercial (1)	45 300		45 300	45 300
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	434 474		434 474	434 474
	Constructions	5 387 423	1 745 849	3 641 574	3 944 674
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 195 975	1 816 168	379 807	391 096
	Autres immobilisations corporelles	638 078	538 826	99 252	151 675
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	190 640		190 640	190 640
	Créances rattachées à des participations	162 337		162 337	159 682
	Autres titres immobilisés	248 389		248 389	246 553
	Prêts	7 259		7 259	7 259
	Autres immobilisations financières	1 856		1 856	9 113
	TOTAL (II)	**9 362 609**	**4 151 722**	**5 210 887**	**5 580 908**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	22 122		22 122	24 011
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 603 569	47 550	1 556 019	1 714 489
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	32 300	974	31 326	25 980
	Autres créances	313 291		313 291	315 117
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	601 488		601 488	601 275
	DISPONIBILITES	196 222		196 222	118 286
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	73 022		73 022	87 332
	TOTAL (III)	**2 842 014**	**48 524**	**2 793 490**	**2 886 490**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**12 204 623**	**4 200 246**	**8 004 377**	**8 467 398**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an — 171 452 — 176 053
(3) dont créances à plus d'un an

Copie certifiée conforme
Le Président

Bilan Passif

		31/01/2021	31/01/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	390 000	390 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	39 000	39 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 008 084	919 435
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**718 743**	**588 649**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**2 155 827**	**1 937 084**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 674 490	4 830 890
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	867 752	688 258
	Dettes fiscales et sociales	772 592	641 941
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	533 718	369 225
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**5 848 551**	**6 530 314**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**8 004 377**	**8 467 398**

	Total du bilan en centimes	8 004 377,37	8 467 398,07
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 730 830	2 869 765
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	11 693	630 161

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/01/2021 12 mois	31/01/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	20 617 447		20 617 447	20 409 374
	Production vendue (Biens)	2 911		2 911	3 799
	Production vendue (Services et Travaux)	330 156		330 156	269 493
	Montant net du chiffre d'affaires	20 950 514		20 950 514	20 682 667
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			17 622	6 713
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			34 239	1 646
	Autres produits			10 951	8 322
	Total des produits d'exploitation (1)			21 013 325	20 699 347
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			15 517 121	15 854 167
	Variation de stock			146 566	(46 812)
	Achats de matières et autres approvisionnements			32 418	35 006
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 314 375	1 252 331
	Impôts, taxes et versements assimilés			207 872	198 200
	Salaires et traitements			1 807 403	1 627 179
	Charges sociales du personnel			456 345	442 929
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			464 148	454 146
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			48 524	34 239
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			37	610
	Total des charges d'exploitation (2)			19 994 808	19 851 995
	RESULTAT D'EXPLOITATION			1 018 517	847 352

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2021	31/01/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 018 517	847 352
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	27 889	27 353
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	9	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 013	7 491
	Total des produits financiers	**29 910**	**34 844**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	99 709	109 469
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**99 709**	**109 469**
	RESULTAT FINANCIER	(69 799)	(74 625)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	948 718	772 727
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	36 004	24 057
	Sur opérations en capital	12 303	32 522
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**48 307**	**56 578**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	12 748	9 456
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**12 748**	**9 456**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	35 559	47 122
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	265 534	231 200
	TOTAL DES PRODUITS	21 091 542	20 790 769
	TOTAL DES CHARGES	20 372 799	20 202 120
	RESULTAT DE L'EXERCICE	718 743	588 649

Résultat de l'exercice en centimes	718 742,83	588 648,98
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

MUBEX

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2019 (PCG 2019).

Le PCG 2019 correspond au règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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

Fonds de commerce :

En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds de commerce en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :
- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

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

Règles et Méthodes Comptables

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

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

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

STOCKS

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les explications concernant ces engagements figurent dans la partie "Engagements hors bilan".
Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières :**
  - -> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
  - -> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

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

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

Règles et Méthodes Comptables

ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COVID19

En date du 30 janvier 2020, l'OMS a prononcé l'état d'urgence sanitaire après avoir confirmé, le 23 janvier 2020, la transmission interhumaine du virus covid19.

Le 11 Mars 2020, l'OMS estime que la Covid-19 peut être qualifiée de pandémie mondiale.

Le 16 Mars 2020, le Gouvernement instaure un confinement général à compter du 17 Mars 2020 jusqu'au 11 Mai 2020.

L'état d'urgence sanitaire a été instauré sur l'ensemble du territoire national le 24 Mars 2020 avec la publication de la loi du 23 Mars 2020 pour faire face à la pandémie de la Covid-19.
Il a été prolongé jusqu'au 10 Juillet 2020 par la loi du 11 Mai 2020.

L'état d'urgence sanitaire a été instauré à nouveau par la loi du 14 Octobre 2020 et prolongé jusqu'au 16 Février 2021 inclus par la loi du 15 Novembre 2020.

En date du 29 Octobre 2020, le Gouvernement a annoncé la mise en place d'un second confinement jusqu'au 27 Novembre 2020 inclus.

Les conséquences de cette pandémie ont impacté les comptes de l'exercice clos le 31/01/2021 de la manière suivante :

- Fermeture de certains rayons dits non essentiels.
- Augmentation de certaines charges liés à la protection des salariés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

CREDIT AGRICOLE (3 900 K €)

-Prêt à long terme en date du 10 octobre 2013 d'une durée de 15 ans
Montant à l'origine 3 900 000 €

Objet : Acquisition de l'immobilier
Garantie : Nantissement du fonds de commerce
Hypothèque non inscrite

Montant à la clôture 2 015 000 €

CREDIT AGRICOLE (1800 K €)

-Prêt à long terme en date du 10 Janvier 2017 d'une durée de 12 ans
Montant à l'origine 1 800 000 €

Objet : Extension et rénovation du magasin.
Garantie : Nantissement du fonds de commerce

Montant à la clôture 1 309 747€

CREDIT AGRICOLE (400 K €)

-Prêt à moyen terme en date du 20 Juillet 2016 d'une durée de 6 ans
Montant à l'origine 400 000 €

Objet : Divers aménagement du magasin.
Garantie : Nantissement du fonds de commerce.

Montant à la clôture 163 303 €

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à : **165.913 euros**

Le montant n'est pas comptabilisé.

Etats financiers au 31/01/2021

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	96 180					96 180
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	96 180					96 180
CORPORELLES	Terrains	434 474					434 474
	Constructions sur sol propre	4 675 261					4 675 261
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	707 913		4 250			712 163
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 244 717	92 643			141 385	2 195 975
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	138 980					138 980
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	499 097					499 097
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 700 442	92 643	4 250		141 385	8 655 950
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	350 321		2 655			352 976
	Autres titres immobilisés	246 553		1 836			248 389
	Prêts et autres immobilisations financières	16 372				7 257	9 115
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	613 246		4 491		7 257	610 480
	TOTAL	9 409 867	92 643	8 741		148 642	9 362 609

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	50 436	444		50 880
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 436	444		50 880
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 261 235	238 147		1 499 382
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	177 265	69 202		246 467
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 853 621	103 932	141 385	1 816 168
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	67 345	25 918		93 263
	Matériel de bureau, mobilier	419 058	26 505		445 563
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 778 523	463 704	141 385	4 100 843
	TOTAL	3 828 959	464 148	141 385	4 151 722

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

MUBEX

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	32 513	47 550	32 513	47 550
	Sur comptes clients	1 726	974	1 726	974
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**34 239**	**48 524**	**34 239**	**48 524**
	TOTAL GENERAL	**34 239**	**48 524**	**34 239**	**48 524**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		48 524	34 239	
	Dont dotations et reprises - financières				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/01/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	162 337	162 337	
	Prêts	7 259	7 259	
	Autres immobilisations financières	1 856	1 856	
	Clients douteux ou litigieux	2 277	2 277	
	Autres créances clients	30 022	30 022	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 510	3 510	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	309 781	309 781	
	Charges constatées d'avances	73 022	73 022	
	TOTAL DES CREANCES	**590 065**	**590 065**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	11 693	11 693		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	3 662 797	545 076	1 893 712	1 224 008
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	867 752	867 752		
	Personnel et comptes rattachés	493 464	493 464		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	143 040	143 040		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 372	49 372		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	86 716	86 716		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	462 477	462 477		
	Autres dettes	71 241	71 241		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**5 848 551**	**2 730 830**	**1 893 712**	**1 224 008**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	537 386			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	462 477			

Produits à recevoir

			31/01/2021
Total des Produits à recevoir			**67 689**
Créances rattachées à des participations			**639**
267800	Interets courus	639	
AUTRES CREANCES			**67 050**
409810	Avoirs sur achats a recevoir	3 131	
409859	Bonis centrale a recevoir	46 084	
409866	Pp & autres produits a recevoi	14 000	
448700	Etat-produits a recevoir int m	3 510	
468632	CAP COTISATIONS UNILEC	325	

Charges à payer

			31/01/2021
Total des Charges à payer			**618 865**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			**2 247**
168840	Int.cour.s/emprunt etabl.credi	2 247	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			**5 759**
408100	Fournis fact non parvenues cho	4 927	
408200	Fournis fact. fgx non parvenue	831	
Dettes fiscales et sociales			**590 872**
428200	Dettes prov pour cp nouvelle p	72 897	
428210	Dettes prov pour cp ancienne p	44 800	
428300	Dettes provisionnees 13eme moi	7 093	
428610	Intéressement à payer	166 418	
428640	Prime bilan au pers.a payer	122 200	
438200	Charges soc. conges payes anc.	13 440	
438210	Charges soc. conges payes nouv	21 869	
438220	Ch. soc. a payer 13e mois	2 128	
438601	Ch.soc.a payer primes de bilan	42 800	
438640	Ch.soc. a payer f.p.c.	3 705	
438646	Ch.soc. a payer eff. construct	7 713	
438648	Ch. soc.a payer taxe apprentis	1 621	
448620	Etat-charges a payer CVAE+CFE	31 524	
448650	Etat-charges a payer TVS	150	
448651	Etat-charges a payer taxe gde	49 131	
448660	ETAT - COTISATION SOLIDARITE	2 787	
448670	ETAT-TAXE PUBLICITE	596	
Autres dettes			**19 988**
455800	Associes c/c interets courus	1 563	
468603	Cap maintenance logiciels	887	
468604	Cap maintenance caisses	2 066	
468612	Cap entretien	21	
468619	Cap frais de repas	1 522	
468622	Cap honoraires	4 074	
468623	Cap publicite	6 431	
468628	Cap cotisations galec	1 320	
468629	Cap cotisations acdlec	793	
468633	CAP GIE L COMMERCE	1 312	

Charges constatées d'avance

			31/01/2021
Charges constatées d'avances			**73 022**
Charges constatées d'avance - Exploitation			**31 973**
486150	C.c.a.maintenance materiel	8 507	
486151	C.c.a.maintenance entretien	1 034	
486152	C.c.a.maintenance caisses et a	61	
486153	C.c.a.maintenance logiciels	7 592	
486154	C.c.a.maintenance mat.antivol	1 020	
486155	CCA Médecine du travail	4 466	
486200	C.c.a primes d'assurance	3 172	
486300	C.c.a.affichages permanents	5 105	
486350	C.c.a abonnement telephone	525	
486353	C.c.a abonnement music	490	
Charges constatées d'avance - Financières			**41 050**
486611	C.c.a.cotisations centrale / s	41 050	

Produits constatés d'avance

	31/01/2021
Produits constatés d'avance	

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2021
Total des produits exceptionnels		**48 307**
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		36 004
Produits exception exercices a	36 004	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		12 303
Produit de cession d'immo corp	12 303	
Total des charges exceptionnelles		**12 748**
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		12 748
Charges except exercices anter	12 748	
Résultat exceptionnel		**35 559**



CABINET
PICAVET - LE DAIN

SOCIETE
D'EXPERTISE
COMPTABLE ET DE
COMMISSAIRES
AUX COMPTES

15 rue Eric Tabarly
29300 Quimperlé

Tél. 02 98 39 07 50

SAS AUDIERNE DISTRIBUTION

Siège social : Route de la Pointe du Raz
29770 AUDIERNE

RCS QUIMPER 788 266 450

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2021

CABINET PICAVET - LE DAIS

SAS AUDIERNE DISTRIBUTION

Siège social : Route de la Pointe du Raz
29770 AUDIERNE
RCS QUIMPER 788 266 450

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2021

À l'assemblée générale de la société AUDIERNE DISTRIBUTION,

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 AUDIERNE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/02/2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Eléments significatifs de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant les impacts de la crise sanitaire de Covid-19 dans les comptes de votre société au 31/01/2021.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de votre société.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies

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

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

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

En outre :

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

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

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

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

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

Fait à Quimperlé, le 07 juillet 2021

Le commissaire aux comptes
CABINET PICAVET LE DAIN

Nathalie LE GALL

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/01/2021

Bilan Actif

		31/01/2021			31/01/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	50 880	50 880		444
	Fonds commercial (1)	45 300		45 300	45 300
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	434 474		434 474	434 474
	Constructions	5 387 423	1 745 849	3 641 574	3 944 674
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 195 975	1 816 168	379 807	391 096
	Autres immobilisations corporelles	638 078	538 826	99 252	151 675
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	190 640		190 640	190 640
	Créances rattachées à des participations	162 337		162 337	159 682
	Autres titres immobilisés	248 389		248 389	246 553
	Prêts	7 259		7 259	7 259
	Autres immobilisations financières	1 856		1 856	9 113
	TOTAL (II)	**9 362 609**	**4 151 722**	**5 210 887**	**5 580 908**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	22 122		22 122	24 011
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 603 569	47 550	1 556 019	1 714 489
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	32 300	974	31 326	25 980
	Autres créances	313 291		313 291	315 117
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	601 488		601 488	601 275
	DISPONIBILITES	196 222		196 222	118 286
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	73 022		73 022	87 332
	TOTAL (III)	**2 842 014**	**48 524**	**2 793 490**	**2 886 490**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**12 204 623**	**4 200 246**	**8 004 377**	**8 467 398**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			171 452	176 053
	(3) dont créances à plus d'un an				

MUBEX

RICAVET - LE GAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Bilan Passif

		31/01/2021	31/01/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	390 000	390 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	39 000	39 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 008 084	919 435
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**718 743**	**588 649**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**2 155 827**	**1 937 084**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 674 490	4 830 890
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	867 752	688 258
	Dettes fiscales et sociales	772 592	641 941
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	533 718	369 225
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**5 848 551**	**6 530 314**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**8 004 377**	**8 467 398**

	Total du bilan en centimes	8 004 377,37	8 467 398,07
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 730 830	2 869 765
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	11 693	630 167

MUBEX

PICAVET LE BIHAN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/01/2021 12 mois	31/01/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	20 617 447		20 617 447	20 409 374
	Production vendue (Biens)	2 911		2 911	3 799
	Production vendue (Services et Travaux)	330 156		330 156	269 493
	Montant net du chiffre d'affaires	**20 950 514**		**20 950 514**	**20 682 667**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			17 622	6 713
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			34 239	1 646
	Autres produits			10 951	8 322
	Total des produits d'exploitation (1)			**21 013 325**	**20 699 347**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			15 517 121	15 854 167
	Variation de stock			146 566	(46 812)
	Achats de matières et autres approvisionnements			32 418	35 006
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 314 375	1 252 331
	Impôts, taxes et versements assimilés			207 872	198 200
	Salaires et traitements			1 807 403	1 627 179
	Charges sociales du personnel			456 345	442 929
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			464 148	454 146
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			48 524	34 239
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			37	610
	Total des charges d'exploitation (2)			**19 994 808**	**19 851 995**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 018 517**	**847 352**

MUBEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2021	31/01/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 018 517	847 352
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	27 889	27 353
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	9	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 013	7 491
	Total des produits financiers	**29 910**	**34 844**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	99 709	109 469
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**99 709**	**109 469**
	RESULTAT FINANCIER	**(69 799)**	**(74 625)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**948 718**	**772 727**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	36 004	24 057
	Sur opérations en capital	12 303	32 522
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**48 307**	**56 578**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	12 748	9 456
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**12 748**	**9 456**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**35 559**	**47 122**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	265 534	231 200
	TOTAL DES PRODUITS	**21 091 542**	**20 790 769**
	TOTAL DES CHARGES	**20 372 799**	**20 202 120**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**718 743**	**588 649**

Résultat de l'exercice en centimes	718 742,83	588 648,98
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

MUBEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2019 (PCG 2019).

Le PCG 2019 correspond au règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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

Fonds de commerce :

En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds de commerce en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :
- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

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

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Règles et Méthodes Comptables

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

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

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

STOCKS

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les explications concernant ces engagements figurent dans la partie "Engagements hors bilan".
Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières :**
  - -> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
  - -> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

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

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

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ
MUBEX

Règles et Méthodes Comptables

ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L EXERCICE

COVID19

En date du 30 janvier 2020, l'OMS a prononcé l'état d'urgence sanitaire après avoir confirmé, le 23 janvier 2020, la transmission interhumaine du virus covid19.

Le 11 Mars 2020, l'OMS estime que la Covid-19 peut être qualifiée de pandémie mondiale.

Le 16 Mars 2020, le Gouvernement instaure un confinement général à compter du 17 Mars 2020 jusqu'au 11 Mai 2020.

L'état d'urgence sanitaire a été instauré sur l'ensemble du territoire national le 24 Mars 2020 avec la publication de la loi du 23 Mars 2020 pour faire face à la pandémie de la Covid-19.
Il a été prolongé jusqu'au 10 Juillet 2020 par la loi du 11 Mai 2020.

L'état d'urgence sanitaire a été instauré à nouveau par la loi du 14 Octobre 2020 et prolongé jusqu'au 16 Février 2021 inclus par la loi du 15 Novembre 2020.

En date du 29 Octobre 2020, le Gouvernement a annoncé la mise en place d'un second confinement jusqu'au 27 Novembre 2020 inclus.

Les conséquences de cette pandémie ont impacté les comptes de l'exercice clos le 31/01/2021 de la manière suivante :

- Fermeture de certains rayons dits non essentiels.
- Augmentation de certaines charges liés à la protection des salariés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

CREDIT AGRICOLE (3 900 K €)

-Prêt à long terme en date du 10 octobre 2013 d'une durée de 15 ans
Montant à l'origine 3 900 000 €

Objet : Acquisition de l'immobilier
Garantie : Nantissement du fonds de commerce
Hypothèque non inscrite

Montant à la clôture 2 015 000 €

CREDIT AGRICOLE (1800 K €)

-Prêt à long terme en date du 10 Janvier 2017 d'une durée de 12 ans
Montant à l'origine 1 800 000 €

Objet : Extension et rénovation du magasin.
Garantie : Nantissement du fonds de commerce

Montant à la clôture 1 309 747€

CREDIT AGRICOLE (400 K €)

-Prêt à moyen terme en date du 20 Juillet 2016 d'une durée de 6 ans
Montant à l'origine 400 000 €

Objet : Divers aménagement du magasin.
Garantie : Nantissement du fonds de commerce.

Montant à la clôture 163 303 €

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

MUBEX

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à : **165.913 euros**

Le montant n'est pas comptabilisé.

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

MAZARS

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	96 180					96 180
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**96 180**					**96 180**
CORPORELLES	Terrains	434 474					434 474
	Constructions sur sol propre	4 675 261					4 675 261
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	707 913		4 250			712 163
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 244 717		92 643		141 385	2 195 975
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	138 980					138 980
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	499 097					499 097
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 700 442**		**96 893**		**141 385**	**8 655 950**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	350 321		2 655			352 976
	Autres titres immobilisés	246 553		1 836			248 389
	Prêts et autres immobilisations financières	16 372				7 257	9 115
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**613 246**		**4 491**		**7 257**	**610 480**
	TOTAL	**9 409 867**		**101 384**		**148 642**	**9 362 609**

MAZEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	50 436	444		50 880
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**50 436**	**444**		**50 880**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 261 235	238 147		1 499 382
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	177 265	69 202		246 467
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 853 621	103 932	141 385	1 816 168
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	67 345	25 918		93 263
	Matériel de bureau, mobilier	419 058	26 505		445 563
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 778 523**	**463 704**	**141 385**	**4 100 843**
	TOTAL	**3 828 959**	**464 148**	**141 385**	**4 151 722**

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

MUBEX

F. CAVET - LE DAN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
PUIMPERLÉ

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	32 513	47 550	32 513	47 550
	Sur comptes clients	1 726	974	1 726	974
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**34 239**	**48 524**	**34 239**	**48 524**
	TOTAL GENERAL	**34 239**	**48 524**	**34 239**	**48 524**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		48 524	34 239	
	Dont dotations et reprises - financières				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

MUBEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Créances et Dettes

		31/01/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	162 337	162 337	
	Prêts	7 259	7 259	
	Autres immobilisations financières	1 856	1 856	
	Clients douteux ou litigieux	2 277	2 277	
	Autres créances clients	30 022	30 022	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 510	3 510	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	309 781	309 781	
	Charges constatées d'avances	73 022	73 022	
	TOTAL DES CREANCES	**590 065**	**590 065**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	11 693	11 693		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	3 662 797	545 076	1 893 712	1 224 008
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	867 752	867 752		
	Personnel et comptes rattachés	493 464	493 464		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	143 040	143 040		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 372	49 372		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	86 716	86 716		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	462 477	462 477		
	Autres dettes	71 241	71 241		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**5 848 551**	**2 730 830**	**1 893 712**	**1 224 008**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	537 386			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	462 477			

MUBEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Produits à recevoir

			31/01/2021
Total des Produits à recevoir			**67 689**
Créances rattachées à des participations			**639**
267800	Interets courus	639	
AUTRES CREANCES			**67 050**
409810	Avoirs sur achats a recevoir	3 131	
409859	Bonis centrale a recevoir	46 084	
409866	Pp & autres produits a recevoi	14 000	
448700	Etat-produits a recevoir int m	3 510	
468632	CAP COTISATIONS UNILEC	325	

MUBEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Charges à payer

			31/01/2021
Total des Charges à payer			**618 865**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			**2 247**
168840	Int.cour.s/emprunt etabl.credi	2 247	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			**5 759**
408100	Fournis fact non parvenues chô	4 927	
408200	Fournis fact. fgx non parvenue	831	
Dettes fiscales et sociales			**590 872**
428200	Dettes prov pour cp nouvelle p	72 897	
428210	Dettes prov pour cp ancienne p	44 800	
428300	Dettes provisionnees 13eme moi	7 093	
428610	Intéressement à payer	166 418	
428640	Prime bilan au pers.a payer	122 200	
438200	Charges soc. conges payes anc.	13 440	
438210	Charges soc. conges payes nouv	21 869	
438220	Ch. soc. a payer 13e mois	2 128	
438601	Ch.soc.a payer primes de bilan	42 800	
438640	Ch.soc. a payer f.p.c.	3 705	
438646	Ch.soc. a payer eff. construct	7 713	
438648	Ch. soc.a payer taxe apprentis	1 621	
448620	Etat-charges a payer CVAE+CFE	31 524	
448650	Etat-charges a payer TVS	150	
448651	Etat-charges a payer taxe gde	49 131	
448660	ETAT - COTISATION SOLIDARITE	2 787	
448670	ETAT-TAXE PUBLICITE	596	
Autres dettes			**19 988**
455800	Associes c/c interets courus	1 563	
468603	Cap maintenance logiciels	887	
468604	Cap maintenance caisses	2 066	
468612	Cap entretien	21	
468619	Cap frais de repas	1 522	
468622	Cap honoraires	4 074	
468623	Cap publicite	6 431	
468628	Cap cotisations galec	1 320	
468629	Cap cotisations acdlec	793	
468633	CAP GIE L COMMERCE	1 312	

MUBEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Charges constatées d'avance

			31/01/2021
Charges constatées d'avances			**73 022**
Charges constatées d'avance - Exploitation			**31 973**
486150	C.c.a.maintenance materiel	8 507	
486151	C.c.a.maintenance entretien	1 034	
486152	C.c.a.maintenance caisses et a	61	
486153	C.c.a.maintenance logiciels	7 592	
486154	C.c.a.maintenance mat.antivol	1 020	
486155	CCA Médecine du travail	4 466	
486200	C.c.a primes d'assurance	3 172	
486300	C.c.a.affichages permanents	5 105	
486350	C.c.a abonnement telephone	525	
486353	C.c.a abonnement music	490	
Charges constatées d'avance - Financières			**41 050**
486611	C.c.a.cotisations centrale / s	41 050	

MAZARS

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Produits constatés d'avance

	31/01/2021
Produits constatés d'avance	

MUBEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2021
Total des produits exceptionnels		**48 307**
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		**36 004**
Produits exception exercices a	36 004	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		**12 303**
Produit de cession d'immo corp	12 303	
Total des charges exceptionnelles		**12 748**
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		**12 748**
Charges except exercices anter	12 748	
Résultat exceptionnel		**35 559**