

RCS : ST BRIEUC

Code greffe : 2202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 01120

Numéro SIREN : 844 737 072

Nom ou dénomination : QUINTADIS

Ce dépôt a été enregistré le 23/03/2022 sous le numéro de dépôt 2014

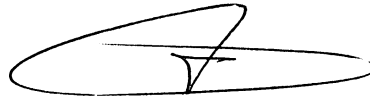
**QUINTADIS**  
**Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros**  
**Siège social : Le Vivier - Rond Point du Volozen - Route de Chatelaudren - 22800 QUINTIN**  
**844 737 072 RCS SAINT BRIEUC**

**COMPTES CLOS AU 29 FEVRIER 2020**  
**Approuvés par l'AGOA des associés le 23 novembre 2020**

**BILAN, COMPTE DE RESULTAT et ANNEXES**

Certifiés conformes  
La Présidente

La société COMPAIN

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' or 'G' shape with a horizontal line through the middle, enclosed within an oval loop.

## Bilan

|                                            | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>29/02/2020 | Net au<br>28/02/2019 |
|--------------------------------------------|------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF</b>                               |                  |                                 |                      |                      |
| Capital souscrit non appelé                |                  |                                 |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                    |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>       |                  |                                 |                      |                      |
| Frais d'établissement                      | 21 077           | 4 215                           | 16 862               |                      |
| Frais de développement                     |                  |                                 |                      |                      |
| Concessions, brevets, droit similaire      | 995              | 43                              | 952                  |                      |
| Fonds commercial (1)                       | 278 686          |                                 | 278 686              |                      |
| Autres immobilisations incorporelles       |                  |                                 |                      |                      |
| Avances et acomptes/Immo.Incorp.           |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>         |                  |                                 |                      |                      |
| Terrains                                   |                  |                                 |                      |                      |
| Constructions                              | 166 265          | 16 303                          | 149 962              |                      |
| Installations techniques, Mat. Outil.      | 605 450          | 70 110                          | 535 339              |                      |
| Autres immobilisations corporelles         | 26 693           | 3 192                           | 23 501               |                      |
| Immobilisations en cours                   |                  |                                 |                      |                      |
| Avances et acomptes/Imm.Corp.              |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>     |                  |                                 |                      |                      |
| Participations évaluées                    |                  |                                 |                      |                      |
| Autres participations                      | 13 190           |                                 | 13 190               |                      |
| Créances rattachées à des participations   | 200 756          |                                 | 200 756              |                      |
| Autres titres immobilisés                  |                  |                                 |                      |                      |
| Prêts                                      |                  |                                 |                      |                      |
| Autres immobilisations financières         | 29 167           |                                 | 29 167               |                      |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>              | <b>1 342 279</b> | <b>93 864</b>                   | <b>1 248 415</b>     |                      |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                     |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                  |                  |                                 |                      |                      |
| Matières premières & approvisionnements    |                  |                                 |                      |                      |
| En-cours de production (biens et services) |                  |                                 |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis           |                  |                                 |                      |                      |
| Marchandises                               | 768 511          |                                 | 768 511              |                      |
| Avances et acomptes versés/com.            |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Créances (3)</b>                        |                  |                                 |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés               | 26 671           | 6 056                           | 20 615               |                      |
| Autres créances                            | 182 879          |                                 | 182 879              | 209 214              |
| Capital souscrit et appelé, non versé      |                  |                                 |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement            |                  |                                 |                      |                      |
| Disponibilités                             | 305 383          |                                 | 305 383              | 395 364              |
| Charges constatés d'avance (3)             | 35 239           |                                 | 35 239               |                      |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>               | <b>1 318 682</b> | <b>6 056</b>                    | <b>1 312 626</b>     | <b>604 578</b>       |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler        |                  |                                 |                      |                      |
| Primes de rembt obligations                |                  |                                 |                      |                      |
| Ecarts de conversion - Actif               |                  |                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                         | <b>2 660 961</b> | <b>99 919</b>                   | <b>2 561 042</b>     | <b>604 578</b>       |
| (1) Dont droit au bail                     |                  |                                 |                      |                      |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)            |                  |                                 |                      |                      |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)             |                  |                                 |                      |                      |

## Bilan

|                                                                        | Net au<br>29/02/2020 | Net au<br>28/02/2019 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIF</b>                                                          |                      |                      |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                      |                      |
| Capital social ou individuel                                           | 200 000              | 200 000              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                      |                      |
| Ecart de réévaluation                                                  |                      |                      |
| Réserve légale                                                         |                      |                      |
| Réserves statutaires ou contactuelles                                  |                      |                      |
| Réserves réglementées                                                  |                      |                      |
| Autres réserves                                                        |                      |                      |
| Report à nouveau                                                       | -423                 |                      |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                          | <b>-633 277</b>      | <b>-423</b>          |
| Subventions d'investissement                                           |                      |                      |
| Provisions réglementées                                                |                      |                      |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>-433 700</b>      | <b>199 578</b>       |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                      |                      |
| Avances conditionnées                                                  |                      |                      |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                      |                      |
| <b>PROVISIONS</b>                                                      |                      |                      |
| Provisions pour risques                                                |                      |                      |
| Provisions pour charges                                                |                      |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                      |                      |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                      |                      |
| Autres emprunts obligataires                                           |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 960 775              |                      |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 822 585              | 405 000              |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours                     |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 909 900              |                      |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 299 688              |                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                      |                      |
| Autres dettes                                                          | 1 793                |                      |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                      |                      |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>2 994 741</b>     | <b>405 000</b>       |
| Ecarts de conversion passif                                            |                      |                      |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                    | <b>2 561 042</b>     | <b>604 578</b>       |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 1 646 655            |                      |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 1 348 086            | 405 000              |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                      |                      |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                      |                      |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                      |                      |

## Compte de résultat

|                                                        | du 01/03/19<br>au 29/02/20<br>12 mois | du 21/12/18<br>au 28/02/19<br>3 mois |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                         |                                       |                                      |
| Ventes de marchandises                                 | 8 510 396                             |                                      |
| Production vendue                                      | 61 862                                |                                      |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                          | <b>8 572 258</b>                      |                                      |
| Production stockée                                     |                                       |                                      |
| Production immobilisée                                 |                                       |                                      |
| Subventions d'exploitation                             |                                       |                                      |
| Reprises sur provisions et transferts de charges       | 55 152                                |                                      |
| Autres produits                                        | 6 531                                 |                                      |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                   | <b>8 633 942</b>                      |                                      |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                          |                                       |                                      |
| Achats de marchandises                                 | 8 030 764                             |                                      |
| Variation de stock                                     | -768 511                              |                                      |
| Achats de matières premières et autres appro.          | 2 759                                 |                                      |
| Variation de stock (m.p.)                              |                                       |                                      |
| Autres achats & charges externes                       | 1 250 106                             | 423                                  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                  | 61 298                                |                                      |
| Salaires et Traitements                                | 720 378                               |                                      |
| Charges sociales                                       | 169 062                               |                                      |
| Amortissements et provisions                           | 100 337                               |                                      |
| Autres charges                                         | 7 767                                 |                                      |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>                    | <b>9 573 960</b>                      | <b>423</b>                           |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         | <b>-940 018</b>                       | <b>-423</b>                          |
| Quote parts de résultat sur opérations en commun       |                                       |                                      |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                  |                                       |                                      |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                  |                                       |                                      |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             |                                       |                                      |
| De participation                                       | 4 567                                 |                                      |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo. |                                       |                                      |
| Autres intérêts et produits assimilés                  | 342                                   |                                      |
| Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges    |                                       |                                      |
| Différence positive de change                          |                                       |                                      |
| Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.    |                                       |                                      |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>                       | <b>4 910</b>                          |                                      |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                             |                                       |                                      |
| Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.  |                                       |                                      |
| Intérêts et charges assimilées                         | 9 307                                 |                                      |
| Différences négatives de change                        |                                       |                                      |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.   |                                       |                                      |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>                       | <b>9 307</b>                          |                                      |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              | <b>-4 398</b>                         |                                      |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>                   | <b>-944 416</b>                       | <b>-423</b>                          |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          |                                       |                                      |
| Sur opérations de gestion                              | 626 056                               |                                      |

## Compte de résultat

|                                                       | du 01/03/19<br>au 29/02/20<br>12 mois | du 21/12/18<br>au 28/02/19<br>3 mois |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Sur opération en capital                              | 577 547                               |                                      |
| Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges |                                       |                                      |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                   | <b>1 203 603</b>                      |                                      |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                        |                                       |                                      |
| Sur opérations de gestion                             | 249 176                               |                                      |
| Sur opération en capital                              | 577 880                               |                                      |
| Dotations aux amortissements., dépréciations et prov. | 91 126                                |                                      |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                  | <b>918 181</b>                        |                                      |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                          | <b>285 422</b>                        |                                      |
| Participation des salariés                            |                                       |                                      |
| Impôts sur les bénéfices                              | -25 717                               |                                      |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                         | <b>-633 277</b>                       | <b>-423</b>                          |

# **Dossier Financier 2020**

**Période du 01/03/2019 au 29/02/2020**

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU QUINTADIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2020, dont le total est de 2 561 042 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 633 277 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/07/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

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

Les stocks acquis auprès de notre centrale d'achats sont valorisés par cette dernière suivant les derniers cours d'achat, en tenant compte des frais accessoires.

Les stocks provenant de fournisseurs directs sont évalués au dernier prix d'achat ou à défaut par application d'un coefficient sur le prix de vente.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

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

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

## Règles et méthodes comptables

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,45 %
- Taux de croissance des salaires : 0,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2018)

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

L'émergence et l'expansion de l'épidémie de coronavirus (COVID-19), ainsi que les mesures sanitaires prises pour l'éradiquer, sont des événements post-clôture sans lien direct avec des conditions existantes à la clôture et ne sont donc pas de nature à ajuster les comptes clos au 29 février 2020.

Les mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars 2020 en réaction face à l'épidémie de coronavirus qui touche le pays, excluent un certain nombre d'activités dites essentielles, telles que les supermarchés.

La société poursuit donc activité faisant tout en l'adaptant au contexte actuel, notamment par la mise en place des mesures suivantes :

- o Réduction des horaires d'ouverture du point de vente et adaptation des horaires de travail du personnel,
- o Mise en place de mesures de protection des salariés,
- o Fermeture des rayons métiers,
- o Fermeture du magasin le dimanche matin (le cas échéant)

A la date d'arrêté des comptes, l'impact financier de cette épidémie sur l'exercice 2020 ne peut être encore évalué avec précision mais il n'est pas de nature, selon nos estimations, à remettre en cause la continuité de l'exploitation »

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                          | au début<br>d'exercice | Augmentation     | Diminution     | en fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|----------------|----------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |                  |                |                      |
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        | 21 077           |                | 21 077               |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        | 279 681          |                | 279 681              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE</b>                                |                        | <b>300 758</b>   |                | <b>300 758</b>       |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                        |                  |                |                      |
| - Terrains                                                               |                        |                  |                |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                  |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                  |                |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        | 736 341          | 570 076        | 166 265              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        | 704 798          | 99 348         | 605 450              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |                  |                |                      |
| - Matériel de transport                                                  |                        |                  |                |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           |                        | 26 693           |                | 26 693               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                  |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                  |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                  |                |                      |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                 |                        | <b>1 467 832</b> | <b>669 424</b> | <b>798 408</b>       |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       |                        |                  |                |                      |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                  |                |                      |
| - Autres participations                                                  |                        | 213 946          |                | 213 946              |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |                  |                |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            |                        | 29 167           |                | 29 167               |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                 |                        | <b>243 113</b>   |                | <b>243 113</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  |                        | <b>2 011 702</b> | <b>669 424</b> | <b>1 342 279</b>     |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total            |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                  |
| Acquisitions                         | 300 758                          | 1 467 832                      | 243 113                        | 2 011 702        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                  |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                  |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                  |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   | <b>300 758</b>                   | <b>1 467 832</b>               | <b>243 113</b>                 | <b>2 011 702</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                  |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                  |
| Cessions                             |                                  | 669 424                        |                                | 669 424          |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                  |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                  |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>669 424</b>                 |                                | <b>669 424</b>   |

## Immobilisations incorporelles

### Frais d'établissement

|                                    | Valeurs<br>nettes | Taux  |
|------------------------------------|-------------------|-------|
| Frais de constitution              | 16 862            | 20,00 |
| Frais de 1er établissement [1]     |                   |       |
| Frais d'augmentation de capital    |                   |       |
| <b>TOTAL FRAIS D'ETABLISSEMENT</b> | <b>16 862</b>     |       |

## Notes sur le bilan

## Fonds commercial

|                               | 29/02/2020     |
|-------------------------------|----------------|
| Éléments achetés              | 278 686        |
| Éléments réévalués            |                |
| Éléments reçus en apport      |                |
| <b>TOTAL FONDS COMMERCIAL</b> | <b>278 686</b> |

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                                                                                      | Capital | Capitaux<br>propres autres<br>que Capital | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultats<br>du dernier<br>exercice clos |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT<br/>LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>                                     |         |                                           |                                     |                                          |
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)                                                                                    |         |                                           |                                     |                                          |
| SCI QUINPASYL 22800 QUINTIN                                                                                          | 2 000   | 48 322                                    | 99,00                               | 48 322                                   |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% )                                                                      |         |                                           |                                     |                                          |
| <b>B. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT<br/>LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS<br/>(non reprises ci-dessus)</b> |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres filiales françaises                                                                                         |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres filiales étrangères                                                                                         |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres participations françaises                                                                                   |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres participations étrangères                                                                                   |         |                                           |                                     |                                          |

## Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 1 990                        | 1 990                        |                                    |                      |                         |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales françaises                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales étrangères                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations françaises              |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations étrangères              |                              |                              |                                    |                      |                         |

Amortissements des immobilisations

|                                                                             | Au début de<br>l'exercice | Augmentation   | Diminution    | A la fin de<br>l'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------|---------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        |                           |                |               |                           |
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                           | 4 215          |               | 4 215                     |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             |                           | 43             |               | 43                        |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                  |                           | <b>4 258</b>   |               | <b>4 258</b>              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          |                           |                |               |                           |
| - Terrains                                                                  |                           |                |               |                           |
| - Constructions sur sol propre                                              |                           |                |               |                           |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                           |                |               |                           |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                           | 54 317         | 38 014        | 16 303                    |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            |                           | 123 640        | 53 529        | 70 110                    |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               |                           |                |               |                           |
| - Matériel de transport                                                     |                           |                |               |                           |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              |                           | 3 192          |               | 3 192                     |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                           |                |               |                           |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                    |                           | <b>181 149</b> | <b>91 544</b> | <b>89 605</b>             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     |                           | <b>185 407</b> | <b>91 544</b> | <b>93 864</b>             |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 474 711 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations | 200 756         |                              | 200 756                     |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 29 167          |                              | 29 167                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 26 671          | 26 671                       |                             |
| Autres                                   | 182 879         | 182 879                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 35 239          | 35 239                       |                             |
| <b>TOTAL CREANCES</b>                    | <b>474 711</b>  | <b>244 788</b>               | <b>229 923</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                                     | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| Intérêts courus s/créances rattaché | 437           |
| Clients, factures à établir         | 10 278        |
| Avoirs et ristournes à recevoir, fo | 12 501        |
| acompte taxe apprentissage          | 2 176         |
| acompte formation continu           | 3 678         |
| <b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>    | <b>29 070</b> |

## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

#### Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

|                              | Montant |
|------------------------------|---------|
| depreciation comptes clients | 6 056   |

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000,00 Euro décomposé en 20 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 20 000 | 10,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 20 000 | 10,00           |

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 994 741 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                  | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an<br>et 5 ans au plus | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                               |                  |                              |                                                 |                              |
| Autres emprunts obligataires                                     |                  |                              |                                                 |                              |
| Emprunts et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                                                 |                              |
| - à 2 ans au maximum à l'origine                                 |                  |                              |                                                 |                              |
| - à plus de 2 ans à l'origine                                    | 960 775          | 136 705                      | 554 977                                         | 269 094                      |
| Emprunts et dettes financières divers                            | 561 704          |                              |                                                 | 561 704                      |
| Dettes Fournisseurs et comptes<br>rattachés                      | 909 900          | 909 900                      |                                                 |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                      | 299 688          | 299 688                      |                                                 |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés               |                  |                              |                                                 |                              |
| Autres dettes                                                    | 262 675          | 1 794                        |                                                 | 260 881                      |
| Produits constatés d'avance                                      |                  |                              |                                                 |                              |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                              | <b>2 994 741</b> | <b>1 348 086</b>             | <b>554 977</b>                                  | <b>1 091 679</b>             |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 1 600 000        |                              |                                                 |                              |
| Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 79 713           |                              |                                                 |                              |

## Charges à payer

|                                     | Montant        |
|-------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs, factures non parvenue | 215 900        |
| Int.courus/emp. bancaire            | 488            |
| Intérêts courus prêt parrains       | 1 704          |
| Provision pour congés à payer       | 46 076         |
| Prov CP Carrefour non pris          | 4 109          |
| Provision primes 13ème mois         | 7 443          |
| Charges sociales congés payés       | 9 226          |
| Autres charges sociales à payer     | 862            |
| Etat - charges à payer              | 614            |
| Cap taxe apprentissage              | 790            |
| Cap format° profes. continue        | 1 166          |
| Cap aide au logement                | 3              |
| Cap cet                             | 2 646          |
| Cap organic- taxe grande surface    | 36 675         |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>        | <b>327 703</b> |

## Notes sur le bilan

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

|              | Au prix du bilan | Au prix du marché |
|--------------|------------------|-------------------|
|              |                  |                   |
| <b>TOTAL</b> |                  |                   |
|              |                  |                   |

## Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                                          | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance              | 35 239                    |                        |                            |
| <b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b> | <b>35 239</b>             |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

|                                   | France           | Etranger | Total            |
|-----------------------------------|------------------|----------|------------------|
| Ventes de produits finis          |                  |          |                  |
| Ventes de produits intermédiaires |                  |          |                  |
| Ventes de produits résiduels      |                  |          |                  |
| Travaux                           |                  |          |                  |
| Etudes                            |                  |          |                  |
| Prestations de services           | 17 988           |          | 17 988           |
| Ventes de marchandises            | 8 510 396        |          | 8 510 396        |
| Produits des activités annexes    | 43 874           |          | 43 874           |
| <b>TOTAL CA</b>                   | <b>8 572 258</b> |          | <b>8 572 258</b> |

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 31 personnes.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            |                      |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens |                      |                                |
| Employés                          | 31                   |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>TOTAL EFFECTIF</b>             | <b>31</b>            |                                |

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                             | Montant en<br>Euro |
|---------------------------------------------|--------------------|
| Effets escomptés non échus                  |                    |
| Total avals et cautions                     |                    |
| Engagements en matière de pensions          | 76 284             |
| Engagements de crédit-bail mobilier         |                    |
| Engagements de crédit-bail immobilier       |                    |
| CRCA 500k€ Nantissement du fond de commerce | 500 000            |
| CRCA 540k€ Nantissement du fond de commerce | 540 000            |
| Total autres engagements donnés             | 1 040 000          |
| <b>TOTAL ENGAGEMENTS DONNES</b>             | <b>1 116 284</b>   |
| Dont concernant :                           |                    |
| Les dirigeants                              |                    |
| Les filiales                                |                    |
| Les participations                          |                    |
| Les autres entreprises liées                |                    |
| Engagements assortis de suretés réelles     |                    |

## Autres informations

### Engagements de retraite

---

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 76 284 Euro

## Tableau des cinq derniers exercices

|                                                                                       | N-4 | N-3 | N-2  | N-1     | N         |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|------|---------|-----------|
| <b>Capital en fin d'exercice</b>                                                      |     |     |      |         |           |
| Capital social                                                                        |     |     |      | 200 000 | 200 000   |
| Nombre d'actions ordinaires                                                           |     |     | 200  | 20 000  | 20 000    |
| <b>Opérations et résultats :</b>                                                      |     |     |      |         |           |
| Chiffre d'affaires (H.T.)                                                             |     |     |      |         | 8 572 258 |
| Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions       |     |     |      | -423    | -467 532  |
| Impôts sur les bénéfices                                                              |     |     |      |         | -25 717   |
| Participation des salariés                                                            |     |     |      |         |           |
| Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions      |     |     |      | -423    | -633 277  |
| Résultat distribué                                                                    |     |     |      |         |           |
| <b>Résultat par action</b>                                                            |     |     |      |         |           |
| Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions |     |     | 0,00 | -0,02   | -22,09    |
| Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions       |     |     | 0,00 | -0,02   | -31,66    |
| Dividende distribué                                                                   |     |     |      |         |           |
| <b>Personnel</b>                                                                      |     |     |      |         |           |
| Effectif salariés                                                                     |     |     |      |         | 31        |
| Montant de la masse salariale                                                         |     |     |      |         | 720 378   |
| Montant des sommes versées en avantages sociaux                                       |     |     |      |         | 169 062   |

**QUINTADIS**  
**Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros**  
**Siège social : Le Vivier - Rond Point du Volozen - Route de Chatelaudren - 22800 QUINTIN**  
**844 737 072 RCS SAINT BRIEUC**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 23 NOVEMBRE 2020**

**Affectation du résultat de l'exercice clos le 29 février 2020**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 29 février 2020 s'élevant à -633 700 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : ..... -633 700 euros

Au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à -633 700 euros.

L'Assemblée Générale constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Il conviendra donc, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente assemblée générale.

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 novembre 2020**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
La Présidente

Société COMPAIN



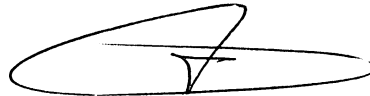
**QUINTADIS**  
**Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros**  
**Siège social : Le Vivier - Rond Point du Volozen - Route de Chatelaudren - 22800 QUINTIN**  
**844 737 072 RCS SAINT BRIEUC**

**COMPTES CLOS AU 29 FEVRIER 2020**  
**Approuvés par l'AGOA des associés le 23 novembre 2020**

**BILAN, COMPTE DE RESULTAT et ANNEXES**

Certifiés conformes  
La Présidente

La société COMPAIN

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' or 'G' shape with a horizontal line through the middle, enclosed within an oval loop.

# OUEST CONSEILS

EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

Olivier BRIAND  
Mickaël GOUVARY  
Jean GUILLOT  
Hubert HENRY  
Patrick JOSSO  
Corinne LE MOUEL - RUAUD  
François RODRIGUEZ

*Experts-Comptables  
Commissaires aux comptes*

QUINTADIS

Société par Actions Simplifiée  
Le Viver – Rond-point du Volozen  
Route de Chatelaudren  
22800 QUINTIN

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 29 février 2020

[www.ouestconseils.bzh](http://www.ouestconseils.bzh) 



**OUEST CONSEILS AURAY** 8 rue Pierre de Coubertin - BP 80117 - 56401 Auray Cedex - Tél. 02 97 24 23 80 - Fax 02 97 24 82 18 - Email : [contactauray@ouestconseils.fr](mailto:contactauray@ouestconseils.fr)  
*Ouest Conseils Auray - S.A.R.L. au capital de 785 000 € - R.C.S. LORIENT 480 549 120 - Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Bretagne  
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes.*

**BREST - QUIMPER - LORIENT - AURAY - VANNES - MUZILLAC**

---

## SOMMAIRE

---

EXERCICE CLOS LE 29/02/2020

1. RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
2. RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 29 FEVRIER 2020

---

Aux Associés de la société QUINTADIS,

### ▪ Opinion

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts constitutifs, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société QUINTADIS relatifs à l'exercice de 14 mois clos le 29 février 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 1<sup>er</sup> juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 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 qui nous sont applicables, sur la période du 21 décembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## ▪ Observation

---

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels concernant les impacts de la crise sanitaire COVID-19.

## ▪ Justification des appréciations

---

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.

### ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés***

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 arrêté le 1<sup>er</sup> juillet 2020 et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée générale appelé à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

### ***Autres informations***

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

▪ **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.

▪ **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.

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

A AURAY, le 6 novembre 2020

Le Commissaire aux Comptes  
OUEST CONSEILS AURAY  
Olivier BRIAND



### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

## Bilan

|                                            | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>29/02/2020 |
|--------------------------------------------|------------------|---------------------------------|----------------------|
| <b>ACTIF</b>                               |                  |                                 |                      |
| Capital souscrit non appelé                |                  |                                 |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                    |                  |                                 |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>       |                  |                                 |                      |
| Frais d'établissement                      | 21 077           | 4 215                           | 16 862               |
| Frais de développement                     |                  |                                 |                      |
| Concessions, brevets, droit similaire      | 995              | 43                              | 952                  |
| Fonds commercial (1)                       | 278 686          |                                 | 278 686              |
| Autres immobilisations incorporelles       |                  |                                 |                      |
| Avances et acomptes/Immo.Incorp.           |                  |                                 |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>         |                  |                                 |                      |
| Terrains                                   |                  |                                 |                      |
| Constructions                              | 166 265          | 16 303                          | 149 962              |
| Installations techniques, Mat. Outil.      | 605 450          | 70 110                          | 535 339              |
| Autres immobilisations corporelles         | 26 693           | 3 192                           | 23 501               |
| Immobilisations en cours                   |                  |                                 |                      |
| Avances et acomptes/Imm.Corp.              |                  |                                 |                      |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>     |                  |                                 |                      |
| Participations évaluées                    |                  |                                 |                      |
| Autres participations                      | 13 190           |                                 | 13 190               |
| Créances rattachées à des participations   | 200 756          |                                 | 200 756              |
| Autres titres immobilisés                  |                  |                                 |                      |
| Prêts                                      |                  |                                 |                      |
| Autres immobilisations financières         | 29 167           |                                 | 29 167               |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>              | <b>1 342 279</b> | <b>93 864</b>                   | <b>1 248 415</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                     |                  |                                 |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                  |                  |                                 |                      |
| Matières premières & approvisionnements    |                  |                                 |                      |
| En-cours de production (biens et services) |                  |                                 |                      |
| Produits intermédiaires et finis           |                  |                                 |                      |
| Marchandises                               | 768 511          |                                 | 768 511              |
| Avances et acomptes versés/com.            |                  |                                 |                      |
| <b>Créances (3)</b>                        |                  |                                 |                      |
| Clients et comptes rattachés               | 26 671           | 6 056                           | 20 615               |
| Autres créances                            | 182 879          |                                 | 182 879              |
| Capital souscrit et appelé, non versé      |                  |                                 |                      |
| Valeurs mobilières de placement            |                  |                                 |                      |
| Disponibilités                             | 305 383          |                                 | 305 383              |
| Charges constatés d'avance (3)             | 35 239           |                                 | 35 239               |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>               | <b>1 318 682</b> | <b>6 056</b>                    | <b>1 312 626</b>     |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler        |                  |                                 |                      |
| Primes de rembt obligations                |                  |                                 |                      |
| Ecart de conversion - Actif                |                  |                                 |                      |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                         | <b>2 660 961</b> | <b>99 919</b>                   | <b>2 561 042</b>     |
| (1) Dont droit au bail                     |                  |                                 |                      |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)            |                  |                                 |                      |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)             |                  |                                 |                      |

OUEST CONSEILS AURAY

8 rue Pierre de Coubertin  
BP 80117 56401 AURAY CEDEX

Siren 480 549 120

## Bilan

|                                                                        | Net au<br>29/02/2020 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>PASSIF</b>                                                          |                      |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                      |
| Capital social ou individuel                                           | 200 000              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                      |
| Ecart de réévaluation                                                  |                      |
| Réserve légale                                                         |                      |
| Réserves statutaires ou contactuelles                                  |                      |
| Réserves réglementées                                                  |                      |
| Autres réserves                                                        |                      |
| Report à nouveau                                                       |                      |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                          | <b>-633 700</b>      |
| Subventions d'investissement                                           |                      |
| Provisions réglementées                                                |                      |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>-433 700</b>      |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                      |
| Avances conditionnées                                                  |                      |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                      |
| <b>PROVISIONS</b>                                                      |                      |
| Provisions pour risques                                                |                      |
| Provisions pour charges                                                |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                      |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                      |
| Autres emprunts obligataires                                           |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 960 775              |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 822 585              |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours                     |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 909 900              |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 299 688              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                      |
| Autres dettes                                                          | 1 793                |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                      |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>2 994 741</b>     |
| Ecart de conversion passif                                             |                      |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                    | <b>2 561 042</b>     |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 1 385 774            |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 1 608 967            |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                      |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                      |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                      |

GUEST CONCILIS AURAY  
 8 rue Pierre de Coubertin  
 BP 80117 56401 AURAY CEDEX  
 Siren 480 549 120

## Compte de résultat

|                                                        | du 21/12/18<br>au 29/02/20<br>15 mois |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                         |                                       |
| Ventes de marchandises                                 | 8 510 396                             |
| Production vendue                                      | 61 862                                |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                          | <b>8 572 258</b>                      |
| Production stockée                                     |                                       |
| Production immobilisée                                 |                                       |
| Subventions d'exploitation                             |                                       |
| Reprises sur provisions et transferts de charges       | 55 152                                |
| Autres produits                                        | 6 531                                 |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                   | <b>8 633 942</b>                      |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                          |                                       |
| Achats de marchandises                                 | 8 030 764                             |
| Variation de stock                                     | -768 511                              |
| Achats de matières premières et autres appro.          | 2 759                                 |
| Variation de stock (m.p.)                              |                                       |
| Autres achats & charges externes                       | 1 250 529                             |
| Impôts, taxes et versements assimilés                  | 61 298                                |
| Salaires et Traitements                                | 720 378                               |
| Charges sociales                                       | 169 062                               |
| Amortissements et provisions                           | 100 337                               |
| Autres charges                                         | 7 767                                 |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>                    | <b>9 574 383</b>                      |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         | <b>-940 441</b>                       |
| Quote parts de résultat sur opérations en commun       |                                       |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                  |                                       |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                  |                                       |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             |                                       |
| De participation                                       | 4 567                                 |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo. |                                       |
| Autres intérêts et produits assimilés                  | 342                                   |
| Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges    |                                       |
| Différence positive de change                          |                                       |
| Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.    |                                       |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>                       | <b>4 910</b>                          |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                             |                                       |
| Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.  |                                       |
| Intérêts et charges assimilées                         | 9 307                                 |
| Différences négatives de change                        |                                       |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.   |                                       |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>                       | <b>9 307</b>                          |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              | <b>-4 398</b>                         |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>                   | <b>-944 839</b>                       |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          |                                       |
| Sur opérations de gestion                              | 626 056                               |

## Compte de résultat

|                                                       | du 21/12/18<br>au 29/02/20<br>15 mois |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Sur opération en capital                              | 577 547                               |
| Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges |                                       |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                   | <b>1 203 603</b>                      |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                        |                                       |
| Sur opérations de gestion                             | 249 176                               |
| Sur opération en capital                              | 577 880                               |
| Dotations aux amortissements., dépréciations et prov. | 91 126                                |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                  | <b>918 181</b>                        |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                          | <b>285 422</b>                        |
| Participation des salariés                            |                                       |
| Impôts sur les bénéfices                              | -25 717                               |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                         | <b>-633 700</b>                       |

QUEST CONSEILS AURAY  
 8 rue Pierre de Coubertin  
 BP 80117 58401 AURAY CEDEX  
 Siren 480 549 120

**Dossier Financier**

**2020**

Période du 21/12/2018 au 29/02/2020

**Annexe**

**QUEST CONSEILS AURAY**  
6 rue Pierre de Coubertin  
BP 80117 56101 AURAY CEDEX  
Siren 480 549 120

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU QUINTADIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2020, dont le total est de 2 561 042 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 633 700 Euro.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 21/12/2018 au 29/02/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/07/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1an
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

**QUEST CONSEILS AURAY**  
3 rue Pierre de Coubertin  
BP 80117 50401 AURAY CEDEX  
Siren 480 549 120

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

QUEST CONSEILS AURAY

8 rue Pierre de Coubertin

BP 80117 56401 AURAY CEDEX

Siren 480 549 120

## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

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

Les stocks acquis auprès de notre centrale d'achats sont valorisés par cette dernière suivant les derniers cours d'achat, en tenant compte des frais accessoires.

Les stocks provenant de fournisseurs directs sont évalués au dernier prix d'achat ou à défaut par application d'un coefficient sur le prix de vente.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

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

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

## Règles et méthodes comptables

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,45 %
- Taux de croissance des salaires : 0,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2018)

OUEST CONSEILS AURAY  
8 rue Pierre de Coubertin  
BP 80117 56401 AURAY CEDEX  
Siren 480 549 120

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion de l'épidémie de coronavirus (COVID-19), ainsi que les mesures sanitaires prises pour l'éradiquer, sont des événements post-clôture sans lien direct avec des conditions existantes à la clôture et ne sont donc pas de nature à ajuster les comptes clos au 29 février 2020.

Les mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars 2020 en réaction face à l'épidémie de coronavirus qui touche le pays, excluent un certain nombre d'activités dites essentielles, telles que les supermarchés.

La société poursuit donc activité faisant tout en l'adaptant au contexte actuel, notamment par la mise en place des mesures suivantes :

- o Réduction des horaires d'ouverture du point de vente et adaptation des horaires de travail du personnel,
- o Mise en place de mesures de protection des salariés,
- o Fermeture des rayons métiers,
- o Fermeture du magasin le dimanche matin (le cas échéant)

A la date d'arrêté des comptes, l'impact financier de cette épidémie sur l'exercice 2020 ne peut être encore évalué avec précision mais il n'est pas de nature, selon nos estimations, à remettre en cause la continuité de l'exploitation »

Nouvelle société, l'exercice du 21/12/2018 au 29/02/20 est le premier exercice.

QUEST COMPTABLE AURAY  
8 rue Pierre de Coubertin  
BP 60117 59401 AURAY CEDEX  
Siren 489 549 120

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                          | au début<br>d'exercice | Augmentation     | Diminution     | en fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|----------------|----------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |                  |                |                      |
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        | 21 077           |                | 21 077               |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        | 279 681          |                | 279 681              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE</b>                                |                        | <b>300 758</b>   |                | <b>300 758</b>       |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                        |                  |                |                      |
| - Terrains                                                               |                        |                  |                |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                  |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                  |                |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        | 736 341          | 570 076        | 166 265              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        | 704 798          | 99 348         | 605 450              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |                  |                |                      |
| - Matériel de transport                                                  |                        |                  |                |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           |                        | 26 693           |                | 26 693               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                  |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                  |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                  |                |                      |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                 |                        | <b>1 467 832</b> | <b>669 424</b> | <b>798 408</b>       |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       |                        |                  |                |                      |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                  |                |                      |
| - Autres participations                                                  |                        | 213 946          |                | 213 946              |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |                  |                |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            |                        | 29 167           |                | 29 167               |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                 |                        | <b>243 113</b>   |                | <b>243 113</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  |                        | <b>2 011 703</b> | <b>669 424</b> | <b>1 342 279</b>     |

QUEST CONSEILS AURAY  
 8 rue Pierre de Coubertin  
 BP 80117 50401 AURAY CEDEX  
 Siren 480 549 120

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total            |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                  |
| Acquisitions                         | 300 758                          | 1 467 832                      | 243 113                        | 2 011 703        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                  |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                  |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                  |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   | <b>300 758</b>                   | <b>1 467 832</b>               | <b>243 113</b>                 | <b>2 011 703</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                  |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                  |
| Cessions                             |                                  | 669 424                        |                                | 669 424          |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                  |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                  |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>669 424</b>                 |                                | <b>669 424</b>   |

## Immobilisations incorporelles

## Frais d'établissement

GUEST CONSEILS AURAY  
8 rue Pierre de Coubertin  
BP 80117 56401 AURAY CEDEX  
Siren 480 549 120

|                                    | Valeurs<br>nettes | Taux  |
|------------------------------------|-------------------|-------|
| Frais de constitution              | 16 862            | 20,00 |
| Frais de 1er établissement [1]     |                   |       |
| Frais d'augmentation de capital    |                   |       |
| <b>TOTAL FRAIS D'ETABLISSEMENT</b> | <b>16 862</b>     |       |

## Notes sur le bilan

## Fonds commercial

|                               | 29/02/2020     |
|-------------------------------|----------------|
| Éléments achetés              |                |
| Éléments réévalués            | 278 686        |
| Éléments reçus en apport      |                |
| <b>TOTAL FONDS COMMERCIAL</b> | <b>278 686</b> |

Diminution des immobilisations 669 424€ principalement lié à la retrocession d'immobilisation à notre filiale la SCI QUINPASYL

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

## Immobilisations corporelles

## Renseignements détaillés sur chaque titre

QUEST CONSEILS AURAY  
8 rue Pierre de Coubertin  
BP 80117 50401 AURAY CEDEX  
Siren 480 549 120

|                                                                                                                      | Capital | Capitaux<br>propres autres<br>que Capital | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultats<br>du dernier<br>exercice clos |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT<br/>LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>                                     |         |                                           |                                     |                                          |
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)                                                                                    |         |                                           |                                     |                                          |
| SCI QUINPASYL 22800 QUINTIN                                                                                          | 2 000   | 48 322                                    | 99,00                               | 48 322                                   |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% )                                                                      |         |                                           |                                     |                                          |
| <b>B. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT<br/>LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS<br/>(non reprises ci-dessus)</b> |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres filiales françaises                                                                                         |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres filiales étrangères                                                                                         |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres participations françaises                                                                                   |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres participations étrangères                                                                                   |         |                                           |                                     |                                          |

## Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 1 990                        | 1 990                        |                                    |                      |                         |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50 %) |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales françaises                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales étrangères                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations françaises              |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations étrangères              |                              |                              |                                    |                      |                         |

QUINTADIS CONSEILS AURAY  
8 rue Pierre de Coubertin  
BP 80117 56401 AURAY CEDEX  
Siren 480 542 120

## Amortissements des immobilisations

|                                                                             | Au début de<br>l'exercice | Augmentation   | Diminution    | A la fin de<br>l'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------|---------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        |                           |                |               |                           |
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                           | 4 215          |               | 4 215                     |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             |                           | 43             |               | 43                        |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                  |                           | <b>4 258</b>   |               | <b>4 258</b>              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          |                           |                |               |                           |
| - Terrains                                                                  |                           |                |               |                           |
| - Constructions sur sol propre                                              |                           |                |               |                           |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                           |                |               |                           |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                           | 54 317         | 38 014        | 16 303                    |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            |                           | 123 640        | 53 529        | 70 110                    |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               |                           |                |               |                           |
| - Matériel de transport                                                     |                           |                |               |                           |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              |                           | 3 192          |               | 3 192                     |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                           |                |               |                           |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                    |                           | <b>181 149</b> | <b>91 543</b> | <b>89 605</b>             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     |                           | <b>185 407</b> | <b>91 543</b> | <b>93 864</b>             |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 474 711 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations | 200 756         |                              | 200 756                     |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 29 167          |                              | 29 167                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 26 671          | 26 671                       |                             |
| Autres                                   | 182 879         | 182 879                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 35 239          | 35 239                       |                             |
| <b>TOTAL CREANCES</b>                    | <b>474 711</b>  | <b>244 788</b>               | <b>229 923</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                                     | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| Intérêts courus s/créances rattaché | 437           |
| Clients, factures à établir         | 10 278        |
| Avoirs et ristournes à recevoir, fo | 12 501        |
| acompte taxe apprentissage          | 2 176         |
| acompte formation continu           | 3 678         |
| <b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>    | <b>29 070</b> |

QUEST CONSEILS AURAY  
 8 rue Pierre de Coubertin  
 BP 80117 58401 AURAY CEDEX  
 Siren 488 548 120

## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

|                              | Montant |
|------------------------------|---------|
| depreciation comptes clients | 6 056   |

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000,00 Euro décomposé en 20 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice |        |                 |
| Titres émis pendant l'exercice                            | 20 000 | 10,00           |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 20 000 | 10,00           |

OUEST CONCILS AURAY  
8 rue Pierre de Coubertin  
BP 80117 56401 AURAY CEDEX  
Siren 480 548 120

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 994 741 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                  | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an<br>et 5 ans au plus | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                               |                  |                              |                                                 |                              |
| Autres emprunts obligataires                                     |                  |                              |                                                 |                              |
| Emprunts et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                                                 |                              |
| - à 2 ans au maximum à l'origine                                 |                  |                              |                                                 |                              |
| - à plus de 2 ans à l'origine                                    | 960 775          | 136 705                      | 554 977                                         | 269 094                      |
| Emprunts et dettes financières divers                            | 561 704          |                              | 561 704                                         |                              |
| Dettes Fournisseurs et comptes<br>rattachés                      | 909 900          | 909 900                      |                                                 |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                      | 299 688          | 299 688                      |                                                 |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés               |                  |                              |                                                 |                              |
| Autres dettes                                                    | 262 675          | 262 675                      |                                                 |                              |
| Produits constatés d'avance                                      |                  |                              |                                                 |                              |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                              | <b>2 994 741</b> | <b>1 608 967</b>             | <b>1 116 681</b>                                | <b>269 094</b>               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 1 600 000        |                              |                                                 |                              |
| Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 79 713           |                              |                                                 |                              |

## Charges à payer

|                                     | Montant        |
|-------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs, factures non parvenue | 215 900        |
| Int.courus/emp. bancaire            | 488            |
| Intérêts courus prêt parrains       | 1 704          |
| Provision pour congés à payer       | 46 076         |
| Prov CP Carrefour non pris          | 4 109          |
| Provision primes 13ème mois         | 7 443          |
| Charges sociales congés payés       | 9 226          |
| Autres charges sociales à payer     | 862            |
| Etat - charges à payer              | 614            |
| Cap taxe apprentissage              | 790            |
| Cap format° profes. continue        | 1 166          |
| Cap aide au logement                | 3              |
| Cap cet                             | 2 646          |
| Cap organic- taxe grande surface    | 36 675         |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>        | <b>327 703</b> |

QUEST CONSEILS AURAY  
8 rue Pierre de Coubertin  
BP 80117 58401 AURAY CEDEX  
Siren 480 549 120

## Notes sur le bilan

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

|       | Au prix du bilan | Au prix du marché |
|-------|------------------|-------------------|
| TOTAL |                  |                   |

## Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                                          | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance              | 35 239                    |                        |                            |
| <b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b> | <b>35 239</b>             |                        |                            |

OUEST CONSEILS AURAY  
 8 rue Pierre de Coubertin  
 BP 80117 56401 AURAY CEDEX  
 Siren 480 540 120

## Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

|                                   | France           | Etranger | Total            |
|-----------------------------------|------------------|----------|------------------|
| Ventes de produits finis          |                  |          |                  |
| Ventes de produits intermédiaires |                  |          |                  |
| Ventes de produits résiduels      |                  |          |                  |
| Travaux                           |                  |          |                  |
| Etudes                            |                  |          |                  |
| Prestations de services           | 17 988           |          | 17 988           |
| Ventes de marchandises            | 8 510 396        |          | 8 510 396        |
| Produits des activités annexes    | 43 874           |          | 43 874           |
| <b>TOTAL CA</b>                   | <b>8 572 258</b> |          | <b>8 572 258</b> |

OUEST CONSEILS AURAY  
8 rue Pierre de Coubertin  
BP 80117 56401 AURAY CEDEX  
Siren 480 548 120

## Autres informations

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 31 personnes.

|                                   | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Cadres                            |                   |                             |
| Agents de maîtrise et techniciens |                   |                             |
| Employés                          | 31                |                             |
| Ouvriers                          |                   |                             |
| <b>TOTAL EFFECTIF</b>             | <b>31</b>         |                             |

## Engagements financiers

## Engagements donnés

|                                             | Montant en Euro  |
|---------------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus                  |                  |
| Total avals et cautions                     |                  |
| Engagements en matière de pensions          | 76 284           |
| Engagements de crédit-bail mobilier         |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier       |                  |
| CRCA 500K€ Nantissement du fond de commerce | 500 000          |
| CRCA 540K€ Nantissement du fond de commerce | 540 000          |
| Total autres engagements donnés             | 1 040 000        |
| <b>TOTAL ENGAGEMENTS DONNES</b>             | <b>1 116 284</b> |
| Dont concernant :                           |                  |
| Les dirigeants                              |                  |
| Les filiales                                |                  |
| Les participations                          |                  |
| Les autres entreprises liées                |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles     |                  |

## Autres informations

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 76 284 Euro

QUEST CONCEPTS AURAY  
8 rue Pierre de Coubertin  
BP 80117 56401 AURAY CEDEX  
Siren 480 549 120