

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 22/03/2022 sous le numéro de dépôt 1959

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 28 FEVRIER 2021
Approuvés par l'AGOA des associés le 31 AOUT 2021

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' followed by a horizontal line and a vertical stroke.

■ Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 28/02/2021	Net au 29/02/2020
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	21 077	8 431	12 646	16 862
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	995	185	810	952
Fonds commercial (1)	278 686		278 686	278 686
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	166 265	34 400	131 865	149 962
Installations techniques, Mat. Outil.	605 450	147 453	457 997	535 339
Autres immobilisations corporelles	33 618	7 835	25 783	23 501
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	32 294		32 294	13 190
Créances rattachées à des participations	215		215	200 756
Autres titres immobilisés	15		15	
Prêts				
Autres immobilisations financières	48 918		48 918	29 167
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 187 532	198 303	989 229	1 248 415
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	671 320		671 320	768 511
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	15 526	3 685	11 841	20 615
Autres créances	166 838		166 838	182 879
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	666 159		666 159	305 383
Charges constatés d'avance (3)	27 477		27 477	35 239
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 547 320	3 685	1 543 635	1 312 626
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remb obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	2 734 852	201 988	2 532 864	2 561 042
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan

	Net au 28/02/2021	Net au 29/02/2020
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
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	-633 700	
Résultat de l'exercice	110 030	-633 700
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-323 670	-433 700
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	896 216	960 775
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 105 279	822 585
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	683 212	909 900
Dettes fiscales et sociales	171 380	299 688
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	447	1 793
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	2 856 534	2 994 741
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 532 864	2 561 042
(1) Dont à plus d'un an (a)	746 452	1 646 655
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 110 081	1 348 086
(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 01/03/20 au 28/02/21 12 mois	du 21/12/18 au 29/02/20 15 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	8 882 615	8 510 396
Production vendue	50 941	61 862
Chiffre d'affaires net	8 933 556	8 572 258
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	40 075	55 152
Autres produits	5 967	6 531
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	8 979 598	8 633 942
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	7 153 884	8 030 764
Variation de stock	97 191	-768 511
Achats de matières premières et autres appro.	21 656	2 759
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	985 210	1 250 529
Impôts, taxes et versements assimilés	36 742	61 298
Salaires et Traitements	648 040	720 378
Charges sociales	165 775	169 062
Amortissements et provisions	104 438	100 337
Autres charges	16 612	7 767
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	9 229 547	9 574 383
RESULTAT D'EXPLOITATION	-249 949	-940 441
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	49 856	4 567
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	64	342
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	49 920	4 910
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	15 714	9 307
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	15 714	9 307
RESULTAT FINANCIER	34 205	-4 398
RESULTAT COURANT avant impôts	-215 744	-944 839
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	314 883	626 056
Sur opération en capital	310	577 547

■ Compte de résultat

	du 01/03/20 au 28/02/21 12 mois	du 21/12/18 au 29/02/20 15 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	315 193	1 203 603
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	16 219	249 176
Sur opération en capital		577 880
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		91 126
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 219	918 181
RESULTAT EXCEPTIONNEL	298 974	285 422
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-26 800	-25 717
RESULTAT DE L'EXERCICE	110 030	-633 700

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU QUINTADIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2021, dont le total est de 2 532 864 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 110 030 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/05/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2021 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
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 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

■ Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

■ Règles et méthodes comptables

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.

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 : 0,86 %
- 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)

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	21 077			21 077
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	279 681			279 681
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	300 758			300 758
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	166 265			166 265
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	605 450			605 450
- Installations générales, agencements aménagements divers		6 924		6 924
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 693			26 693
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	798 408	6 924		805 332
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	213 946	19 104	200 541	32 509
- Autres titres immobilisés		15		15
- Prêts et autres immobilisations financières	29 167	19 751		48 918
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	243 113	38 870	200 541	81 441
ACTIF IMMOBILISE	1 342 279	45 794	200 541	1 187 532

■ Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		6 924	38 870	45 794
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		6 924	38 870	45 794
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			200 541	200 541
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			200 541	200 541

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux
Frais de constitution	12 646	20,00
Frais de 1er établissement [1]		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL FRAIS D'ETABLISSEMENT	12 646	

■ Notes sur le bilan

Fonds commercial

	28/02/2021
Éléments achetés	278 686
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
TOTAL FONDS COMMERCIAL	278 686

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI QUINPASYL 22800 QUINTIN	2 000	2 000	99,00	40 332
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
B. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

■ Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 990	1 990			47 839
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	4 215	4 215		8 431
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	43	142		185
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 258	4 358		8 616
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	16 303	18 097		34 400
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	70 110	77 342		147 453
- Installations générales, agencements aménagements divers		761		761
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 192	3 881		7 073
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	89 605	100 082		189 687
ACTIF IMMOBILISE	93 864	104 439		198 303

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 258 974 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	215		215
Prêts			
Autres	48 918		48 918
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	15 526	15 526	
Autres	166 838	166 838	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	27 477	27 477	
TOTAL CREANCES	258 974	209 841	49 132
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	215
Clients, factures à établir	1 181
Divers - produits à recevoir	10 377
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	11 772

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 3 685 Euro. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
depreciation comptes clients	

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 2 856 534 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	896 216	149 763	608 324	138 129
Emprunts et dettes financières divers	697 170	697 170		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	683 212	683 212		
Dettes fiscales et sociales	171 380	171 380		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	408 556	408 556		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	2 856 534	2 110 081	608 324	138 129
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	64 523			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs, factures non parvenue	61 045
Int.courus/emp. bancaire	452
Intérêts courus prêt parrains	8 067
Provision pour congés à payer	58 291
Provision primes 13ème mois	6 973
Charges sociales congés payés	12 007
Etat - charges à payer	133
Cap cet	10 087
Cap organic- taxe grande surface	30 751
TOTAL CHARGES A PAYER	187 806

■ 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 d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	27 477		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	27 477		

■ 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	3 634		3 634
Ventes de marchandises	8 882 615		8 882 615
Produits des activités annexes	47 202	104	47 307
TOTAL CA	8 933 452	104	8 933 556

■ Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 28 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	28	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	28	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
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
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	1 040 000
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 : 9 368 Euro

■ Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social			200 000	200 000	200 000
Nombre d'actions ordinaires		200	20 000	20 000	20 000
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)				8 572 258	8 933 556
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions			-423	-467 532	185 298
Impôts sur les bénéfices				-25 717	-26 800
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions			-423	-633 277	110 030
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions		0,00	-0,02	-22,09	10,60
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions		0,00	-0,02	-31,66	5,50
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés				31	31
Montant de la masse salariale				720 378	648 040
Montant des sommes versées en avantages sociaux				169 062	165 775

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 31 AOÛT 2021

Affectation du résultat de l'exercice clos le 28 février 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2021 s'élevant à 110 030 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 110 030 euros

Absorption des pertes antérieures 110 030 euros

Le compte "Report à Nouveau" s'élevant ainsi à -523 670 euros.

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

L'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 août 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidente

Société COMPAIN



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 Vivier – Rond Point du Volozen

Route de Chatelaudren

22800 QUINTIN

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 28 février 2021

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
*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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2021

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 clos le 28 février 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

▪ Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

▪ **Justification des appréciations**

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

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

▪ **Vérifications spécifiques**

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce 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.

▪ **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.

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.

A AURAY, le 16 août 2021

**Le Commissaire aux Comptes
OUEST CONSEILS AURAY
Olivier BRIAND**



■ Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 28/02/2021	Net au 29/02/2020
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	21 077	8 431	12 646	16 862
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	995	185	810	952
Fonds commercial (1)	278 686		278 686	278 686
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	166 265	34 400	131 865	149 962
Installations techniques, Mat. Outil.	605 450	147 453	457 997	535 339
Autres immobilisations corporelles	33 618	7 835	25 783	23 501
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	32 294		32 294	13 190
Créances rattachées à des participations	215		215	200 756
Autres titres immobilisés	15		15	
Prêts				
Autres immobilisations financières	48 918		48 918	29 167
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 187 532	198 303	989 229	1 248 415
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	671 320		671 320	768 511
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	15 526	3 685	11 841	20 615
Autres créances	166 838		166 838	182 879
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	666 159		666 159	305 383
Charges constatées d'avance (3)	27 477		27 477	35 239
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 547 320	3 685	1 543 635	1 312 626
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	2 734 852	201 988	2 532 864	2 561 042
(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 28/02/2021	Net au 29/02/2020
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
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	-633 700	
Résultat de l'exercice	110 030	-633 700
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-323 670	-433 700
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	896 216	960 775
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 105 279	822 585
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	683 212	909 900
Dettes fiscales et sociales	171 380	299 688
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	447	1 793
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	2 856 534	2 994 741
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 532 864	2 561 042
(1) Dont à plus d'un an (a)	746 452	1 646 655
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 110 081	1 348 086
(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 01/03/20 au 28/02/21 12 mois	du 21/12/18 au 29/02/20 15 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	8 882 615	8 510 396
Production vendue	50 941	61 862
Chiffre d'affaires net	8 933 556	8 572 258
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	40 075	55 152
Autres produits	5 967	6 531
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	8 979 598	8 633 942
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	7 153 884	8 030 764
Variation de stock	97 191	-768 511
Achats de matières premières et autres appro.	21 656	2 759
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	985 210	1 250 529
Impôts, taxes et versements assimilés	36 742	61 298
Salaires et Traitements	648 040	720 378
Charges sociales	165 775	169 062
Amortissements et provisions	104 438	100 337
Autres charges	16 612	7 767
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	9 229 547	9 574 383
RESULTAT D'EXPLOITATION	-249 949	-940 441
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	49 856	4 567
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	64	342
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	49 920	4 910
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilés	15 714	9 307
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	15 714	9 307
RESULTAT FINANCIER	34 205	-4 398
RESULTAT COURANT avant impôts	-215 744	-944 839
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	314 883	626 056
Sur opération en capital	310	577 547

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

■ Compte de résultat

	du 01/03/20 au 28/02/21 12 mois	du 21/12/18 au 29/02/20 15 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	315 193	1 203 603
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	16 219	249 176
Sur opération en capital		577 880
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		91 126
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 219	918 181
RESULTAT EXCEPTIONNEL	298 974	285 422
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-26 800	-25 717
RESULTAT DE L'EXERCICE	110 030	-633 700

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

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

Annexe

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU QUINTADIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2021, dont le total est de 2 532 864 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 110 030 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/05/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2021 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
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 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

■ Règles et méthodes comptables

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

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.

■ Règles et méthodes comptables

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.

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 : 0,86 %
- 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)

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	21 077			21 077
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	279 681			279 681
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	300 758			300 758
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	166 265			166 265
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	605 450			605 450
- Installations générales, agencements aménagements divers		6 924		6 924
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 693			26 693
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	798 408	6 924		805 332
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	213 946	19 104	200 541	32 509
- Autres titres immobilisés		15		15
- Prêts et autres immobilisations financières	29 167	19 751		48 918
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	243 113	38 870	200 541	81 441
ACTIF IMMOBILISE	1 342 279	45 794	200 541	1 187 532

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

■ Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		6 924	38 870	45 794
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		6 924	38 870	45 794
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			200 541	200 541
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			200 541	200 541

Immobilisations incorporelles

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

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux
Frais de constitution	12 646	20,00
Frais de 1er établissement [1]		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL FRAIS D'ETABLISSEMENT	12 646	

■ Notes sur le bilan

Fonds commercial

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

28/02/2021

Éléments achetés	278 686
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
TOTAL FONDS COMMERCIAL	278 686

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI QUINPASYL 22800 QUINTIN	2 000	2 000	99,00	40 332
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
B. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

■ Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 990	1 990			47 839
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	4 215	4 215		8 431
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	43	142		185
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 258	4 358		8 616
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	16 303	18 097		34 400
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	70 110	77 342		147 453
- Installations générales, agencements aménagements divers		761		761
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 192	3 881		7 073
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	89 605	100 082		189 687
ACTIF IMMOBILISE	93 864	104 439		198 303

OUEST CONSEILS AURAY

8 rue Pierre de Coubertin

BP 80117 56401 AURAY CEDEX

Siren 480 549 120

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 258 974 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	215		215
Prêts			
Autres	48 918		48 918
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	15 526	15 526	
Autres	166 838	166 838	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	27 477	27 477	
TOTAL CREANCES	258 974	209 841	49 132
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	215
Clients, factures à établir	1 181
Divers - produits à recevoir	10 377
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	11 772

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

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 3 685 Euro. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
depreciation comptes clients	

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

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

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 856 534 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	896 216	149 763	608 324	138 129
Emprunts et dettes financières divers	697 170	697 170		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	683 212	683 212		
Dettes fiscales et sociales	171 380	171 380		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	408 556	408 556		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	2 856 534	2 110 081	608 324	138 129
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	64 523			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs, factures non parvenue	61 045
Int.courus/emp. bancaire	452
Intérêts courus prêt parrains	8 067
Provision pour congés à payer	58 291
Provision primes 13ème mois	6 973
Charges sociales congés payés	12 007
Etat - charges à payer	133
Cap cet	10 087
Cap organic- taxe grande surface	30 751
TOTAL CHARGES A PAYER	187 806

QUEST CONSEILS AURAY
 8 rue Pierre de Coubertin
 BP 80117 56401 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 d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	27 477		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	27 477		

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

■ 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	3 634		3 634
Ventes de marchandises	8 882 615		8 882 615
Produits des activités annexes	47 202	104	47 307
TOTAL CA	8 933 452	104	8 933 556

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

■ Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 28 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	28	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	28	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
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
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	1 040 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

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

■ Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 9 368 Euro

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