

RCS : DUNKERQUE

Code greffe : 5902

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00088

Numéro SIREN : 520 482 811

Nom ou dénomination : DUNDIS

Ce dépôt a été enregistré le 15/12/2021 sous le numéro de dépôt B2021/005634



SAS DUNDIS

SAS au Capital de €. 20 000

24 RUE DES FUSILIERS MARINS

59140 DUNKERQUE

ETATS FINANCIERS AU 31/03/2021



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

MUBEX MULHOUSE

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

MUBEX BELFORT

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

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

Sommaire

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

BILAN	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RESULTAT	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
ANNEXE	7
Règles et méthodes comptables	8
Engagements hors bilan	11
Engagements hors bilan	12
Intégration fiscale	13
Consolidation	14
INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	15
Immobilisations	16
Amortissements	17
Provisions au bilan	18
Créances et dettes	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Charges constatées d'avance	22
Produits et Charges exceptionnels	23

Etats financiers au 31/03/2021

BILAN

Bilan Actif

		31/03/2021			31/03/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	5 840	5 840		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	49 793	42 774	7 019	1 733
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	501 770	229 457	272 313	293 992
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 217 700	918 454	299 246	148 494
	Autres immobilisations corporelles	314 538	295 726	18 812	18 686
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	50 115		50 115	48 113
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 382		5 382	5 382
TOTAL (II)		2 145 138	1 492 251	652 887	516 401
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	924 154		924 154	875 228
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	13 168		13 168	22 338
	Autres créances	740 223		740 223	786 413
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	715 570		715 570	233 036
	Charges constatées d'avance	191 857		191 857	179 701
	TOTAL (III)	2 584 973		2 584 973	2 096 716
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 730 111	1 492 251	3 237 860	2 613 117

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

5 382

5 382

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

	31/03/2021	31/03/2020
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	2 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	280 269	
Report à nouveau		(41 534)
Résultat de l'exercice	343 774	323 804
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	646 043	302 269
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques	65 563	
Provisions pour charges		
Total des provisions	65 563	
DETTES (1)		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	489 581	364 236
Emprunts et dettes financières divers	3 398	3 398
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 286 805	1 305 256
Dettes fiscales et sociales	400 787	397 480
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	171 599	912
Autres dettes	174 084	239 566
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	2 526 254	2 310 848
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	3 237 860	2 613 117
Total du bilan en centimes	3 237 859,96	2 613 117,29
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 121 993	2 088 768
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 298	52 267

Etats financiers au 31/03/2021

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat

1/2

		31/03/2021		31/03/2020
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	16 184 810		16 184 810
	Production vendue (Biens)	(4 448)		(4 448)
	Production vendue (Services et Travaux)	295 868		295 868
	Montant net du chiffre d'affaires	16 476 229		16 476 229
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			51 268
	Autres produits			40 737
	Total des produits d'exploitation (1)			16 568 234
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			12 337 709
	Variation de stock			(48 926)
	Achats de matières et autres approvisionnements			16 641
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes			1 829 239
	Impôts, taxes et versements assimilés			164 014
	Salaires et traitements			1 403 885
	Charges sociales du personnel			276 193
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			96 397
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			1 478
	Total des charges d'exploitation (2)			16 076 630
RESULTAT D'EXPLOITATION				491 604

Compte de Résultat

2/2

		31/03/2021	31/03/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		491 604	381 630
comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	848	2 073
	Total des produits financiers	848	2 073
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 037	9 531
	Total des charges financières	5 037	9 531
	RESULTAT FINANCIER	(4 188)	(7 458)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		487 416	374 173
EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	74 5 846	14 344 141
	Total des produits exceptionnels	5 920	14 485
EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 055 66 077	5 235
	Total des charges exceptionnelles	70 133	5 235
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(64 213)	9 250
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		79 429	59 619
TOTAL DES PRODUITS		16 575 003	14 847 498
TOTAL DES CHARGES		16 231 229	14 523 694
RESULTAT DE L'EXERCICE		343 774	323 804
Résultat de l'exercice en centimes		343 773,90	323 803,81
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/03/2021

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue.

- Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 18 ans en mode linéaire,
- Matériels et outillages : 3 à 8 ans en mode linéaire,
- Matériels de bureau : 3 à 5 ans en mode linéaire,
- Mobilier de bureau : 8 à 10 ans en mode linéaire.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

Règles et Méthodes Comptables

STOCKS

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 36.056 euros. Montant placement GENERALI pour IFC au 01/01/2021 : 11.400 €.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) : la société n'a pas opté pour l'option d'incorporation de ces dépenses dans le coût de l'immobilisation à l'actif du bilan ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges ; ce principe s'applique aux frais sur immobilisations incorporelles, corporelles et sur titres.

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

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

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Depuis le 1er janvier 2015, le Droit Individuel à la Formation a été remplacé par le Compte Personnel de Formation (CPF). Les heures relatives au DIF non utilisées au 31 Décembre 2014 ont été transférées au CPF et sont mobilisables par les salariés jusqu'au 1er janvier 2021.

La société DUNDIS a choisi d'abonder le CPF par l'intermédiaire de la contribution unique pour la formation professionnelle versée à l'OPCA.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement d'importance significative n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun évènement d'importance significative n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

CAPITAL SOCIAL

Le capital social est composé de 2 000 actions de 20 € en valeur nominale, soit un capital de 20 000 €. Il n'y a pas eu de mouvement sur l'année.

Règles et Méthodes Comptables

COVID19

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

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

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

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

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

Puis une nouvelle loi a prolongé l'état d'urgence jusqu'au 1er Juin 2021.

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

Les conséquences de cette pandémie ont impacté les comptes de l'exercice clos le 31/03/2021 de la manière suivante :

- le chiffre d'affaires du magasin Marine a diminué tandis que celui du Drive a nettement augmenté;
- le coût lié aux absences du personnel, au chômage partiel;
- les charges exceptionnelles liées à cette crise, notamment les frais d'entretiens (masques, gel hydroalcoolique..)

Engagements hors bilan

Ouverture de crédit auprès de EDEL:

Autorisation du Comité Directeur du 08.07.2010

Ouverture de crédit en compte courant de € 300 000 auprès de la banque EDEL, destiné à financer des besoins de trésorerie

Garanties :

* Caution solidaire et divise de la Société "**AMANDIS**", dont le siège social est fixé à SAINT AMAND LES EAUX (59230) ZAC du Mont des Bruyères, Rocade Nord, pour un montant en principal de €. 150.000, plus intérêts , commissions, frais et accessoires, pour la durée du financement.

* Caution solidaire et divise de la Société "**DETA DISTRIBUTION**", dont le siège social est fixé à BELLAING (59135) Lieudit Le Berger - CD 13, pour un montant en principal de €. 75.000, plus intérêts , commissions, frais et accessoires, pour la durée du financement.

* Caution solidaire et divise de la Société "**FLANDREDIS**", dont le siège social est fixé à BAILLEUL (59270) Avenue des Nations Unies, Lieudit "Champs du Brielstraete", pour un montant en principal de €. 75.000, plus intérêts , commissions, frais et accessoires, pour la durée du financement.

Emprunt de 120 000 € auprès de la « CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL NORD DE FRANCE »

Montant : €.120 000

Durée : 7 ans

Taux d'intérêt annuel fixe : 0,74 %

Garantie : Nantissement du fonds de commerce de supermarché E.LECLERC sis à DUNKERQUE (59) 24 rue des Fusiliers Marins, appartenant à la Société « DUNDIS ».

Emprunt de 260 000 € auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE

Autorisation du Comité Directeur du 01.08.2019

Montant : €.260 000

Durée : 7 ans

Taux d'intérêt annuel fixe : 0,69 %

Garantie : Nantissement du fonds de commerce de supermarché E.LECLERC sis à DUNKERQUE (59) 24 rue des Fusiliers Marins, appartenant à la Société « DUNDIS ».

Engagements hors bilan

Notre société est dans l'obligation d'effectuer une consolidation, qui concerne les sociétés suivantes :

Société tête de groupe : **SAS LAJESCLO, 2 Rue des Forts 59240 DUNKERQUE**
N° SIRET 510 376 338 00024

Filiale : **SAS ROSENDAEL DISTRIBUTION, 2 Rue des Forts 59240 DUNKERQUE**
N° SIRET 321 523 797 00017

Filiale : **SAS DUNDIS, 24 Rue des Fusiliers Marins 59140 DUNKERQUE**
N° SIRET 520 482 811 00020

Intégration fiscale

SOCIETE MERE

**SAS LAJESCLO, 2 Rue des Forts 59240 DUNKERQUE
N° SIRET 510 376 338 00024**

Société seule redevable de l'Impôt sur les Sociétés conformément à l'option prise pour le régime d'intégration fiscale.

FILIALE

**SAS DUNDIS, 24 Rue des fusiliers marins 59140 DUNKERQUE
N° SIRET 520 482 811 00020**

Société supportant la même charge d'impôt sur les sociétés qu'en l'absence d'intégration fiscale.

A compter du 01/04/2012, la société SAS ROSENDAEL DISTRIBUTION, 2 Rue des Forts 59140 DUNKERQUE, N° 321 523 797 00017, fait partie du périmètre d'intégration.

Consolidation

Ouverture de crédit auprès de EDEL:

Autorisation du Comité Directeur du 08.07.2010

Ouverture de crédit en compte courant de € 300 000 auprès de la banque EDEL, destiné à financer des besoins de trésorerie

Garanties :

* Caution solidaire et divise de la Société "**AMANDIS**", dont le siège social est fixé à SAINT AMAND LES EAUX (59230) ZAC du Mont des Bruyères, Rocade Nord, pour un montant en principal de €. 150.000, plus intérêts , commissions, frais et accessoires, pour la durée du financement.

* Caution solidaire et divise de la Société "**DETA DISTRIBUTION**", dont le siège social est fixé à BELLAING (59135) Lieudit Le Berger - CD 13, pour un montant en principal de €. 75.000, plus intérêts , commissions, frais et accessoires, pour la durée du financement.

* Caution solidaire et divise de la Société "**FLANDREDIS**", dont le siège social est fixé à BAILLEUL (59270) Avenue des Nations Unies, Lieudit "Champs du Brielstraete", pour un montant en principal de €. 75.000, plus intérêts , commissions, frais et accessoires, pour la durée du financement.

Emprunt de 120 000 € auprès de la « CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL NORD DE FRANCE »

Montant : €.120 000

Durée : 7 ans

Taux d'intérêt annuel fixe : 0,74 %

Garantie : Nantissement du fonds de commerce de supermarché E.LECLERC sis à DUNKERQUE (59) 24 rue des Fusiliers Marins, appartenant à la Société « DUNDIS».

Emprunt de 260 000 € auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE

Autorisation du Comité Directeur du 01.08.2019

Montant : €.260 000

Durée : 7 ans

Taux d'intérêt annuel fixe : 0,69 %

Garantie : Nantissement du fonds de commerce de supermarché E.LECLERC sis à DUNKERQUE (59) 24 rue des Fusiliers Marins, appartenant à la Société « DUNDIS».

Etats financiers au 31/03/2021

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	5 840					5 840
	Autres	48 134		9 796		8 137	49 793
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	53 974		9 796		8 137	55 633
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	483 178		18 592			501 770
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 028 126		193 574		4 000	1 217 700
	Instal., agencement, aménagement divers	82 889					82 889
	Matériel de transport	544					544
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	315 738		9 435		94 069	231 104
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 910 476		221 601		98 069	2 034 008
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	48 113		2 002			50 115
	Prêts et autres immobilisations financières	5 382					5 382
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	53 495		2 002			55 497
TOTAL		2 017 946		233 398		106 206	2 145 138

Amortissements

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2021
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	5 840			5 840
	Autres	46 401	4 510	8 137	42 774
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	52 241	4 510	8 137	48 614
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	189 187	40 270		229 457
	Instal technique, matériel outillage industriels	879 632	42 822	4 000	918 454
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	68 510	6 803		75 313
	Matériel de transport	544			544
	Matériel de bureau, mobilier	311 431	2 506	94 069	219 868
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 449 304	92 402	98 069	1 443 637
TOTAL		1 501 545	96 912	106 206	1 492 251

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles				289			(289)
TOTAL IMMOB INCORPORELLES				289			(289)
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL				289			(289)
TOTAL GENERAL NON VENTILE						289	(289)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		65 563		65 563
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		65 563		65 563
DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL			65 563		65 563
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			65 563		
titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

	31/03/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 382	5 382	
Clients douteux ou litigieux	651	651	
Autres créances clients	12 517	12 517	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 097	2 097	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	187 852	187 852	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	25 834	25 834	
Débiteurs divers	524 440	524 440	
Charges constatées d'avances	191 857	191 857	
TOTAL DES CREANCES	950 630	950 630	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/03/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	5 298	5 298		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	484 283	80 022	314 957	89 304
Emprunts et dettes financières divers	3 398	3 398		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 286 805	1 286 805		
Personnel et comptes rattachés	238 558	238 558		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 566	78 566		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	5 283	5 283		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	78 381	78 381		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	171 599	171 599		
Groupe et associés	136 901	136 901		
Autres dettes	37 183	37 183		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	2 526 254	2 121 993	314 957	89 304
Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	89 365			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

31/03/2021

Total des Produits à recevoir		315 354
AUTRES CREANCES		315 354
409856	Rist. a recev. centrale	309 000
455870	ASS.INTERETS COURUS A RECEVOIR	848
468610	Taxe apprentissage	2 314
468620	Formation professionnelle	3 191

Charges à payer

31/03/2021

Total des Charges à payer		490 693
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 748
168800	Interets courus	450
518600	Interets courus a payer	5 298
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		135 926
408300	Fnp reporting	135 926
Dettes fiscales et sociales		347 939
428200	Dettes provis.pour cong.a payer	83 870
428610	INTERESSEMENT A PAYER	110 179
428611	COMPLEMENT INTERESSEMENT PROVISIONNE	7 000
428620	Primes de bilan	18 520
428640	Prime conventionnelle a payer	18 808
438200	Charges soc.s/conges payes	20 967
438600	Charges sociales sur prime bil	6 480
438640	Cs / primes 13e mois	4 702
448200	CHARGES FISC.S/CONGES A PAYER	3 080
448600	Etat - charges a payer	2 630
448621	Etat cap taxe fonciere	15 343
448630	Etat cap taxe publicite	258
448633	Etat cap cvae	22 719
448635	CFE	4 033
448651	Etat cap tascom	29 350
Autres dettes		1 080
455860	Ass.interets courus a payer LA	1 080

Charges constatées d'avance

31/03/2021

Charges constatées d'avances		191 857
Charges constatées d'avance - Exploitation		191 857
486300 Cca reporting	191 857	

Produits et Charges exceptionnels

31/03/2021

Total des produits exceptionnels		5 920
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION PR./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ETAT	74	74
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL Produits exceptionnels divers	5 846	5 846
Total des charges exceptionnelles		70 133
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION AUTRES CHARGES OP. DE GESTION	4 055	4 055
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS Dotations aux amortissements exceptionnels DOTAT.PROVIS. RISQ.CH.EXCEPT.	515 65 563	66 077
Résultat exceptionnel		(64 213)

SAS DUNDIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 10 SEPTEMBRE 2021
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/03/2021
RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE A L'UNANIMITE

L'Assemblée Générale approuve la proposition de répartition des résultats qui lui a été présentée et, en conséquence, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, savoir : 343 773,90 €

Comme suit :

Réserves facultatives : 343 773,90 €

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

Exercices clos le	Nombres d'actions	Dividendes non éligibles à l'abattement	Dividendes éligibles à l'abattement
31/03/2019	2.000	/	/
31/03/2020	2.000	/	/
31/03/2021	2.000	/	/

COPIE CERTIFIEE CONFORME :
LE PRESIDENT
BRUNO TREFOUEL



DUNDIS

Société par actions simplifiée

24 rue des Fusiliers Marins

59140 DUNKERQUE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2021

DUNDIS

Société par actions simplifiée

24 rue des Fusiliers Marins

59140 DUNKERQUE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2021

Aux associés de la société DUNDIS

Opinion

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

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



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} avril 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, 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 Comité Directeur et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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 Comité Directeur.

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.

Tours, le 6 septembre 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Bernard Groussin

Bernard GROUSSIN

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de Résultat

Annexe

Bilan Actif

		31/03/2021			31/03/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	5 840	5 840		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	49 793	42 774	7 019	1 733
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	501 770	229 457	272 313	293 992
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 217 700	918 454	299 246	148 494
	Autres immobilisations corporelles	314 538	295 726	18 812	18 686
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	50 115		50 115	48 113
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 382		5 382	5 382
TOTAL (II)		2 145 138	1 492 251	652 887	516 401
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	924 154		924 154	875 228
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	13 168		13 168	22 338
	Autres créances	740 223		740 223	786 413
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	715 570		715 570	233 036
	Charges constatées d'avance	191 857		191 857	179 701
	TOTAL (III)	2 584 973		2 584 973	2 096 716
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 730 111	1 492 251	3 237 860	2 613 117

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

5 382

5 382

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/03/2021	31/03/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	20 000	20 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	280 269	
	Report à nouveau		(41 534)
	Résultat de l'exercice	343 774	323 804
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	646 043	302 269
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	65 563	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	65 563	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	489 581	364 230
	Emprunts et dettes financières divers	3 398	3 398
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 286 805	1 305 250
	Dettes fiscales et sociales	400 787	397 480
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	171 599	91 599
	Autres dettes	174 084	239 560
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 526 254	2 310 840
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 237 860	2 613 110
Total du bilan en centimes		3 237 859,96	2 613 117,20
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 121 993	2 088 760
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		5 298	52 260

Compte de Résultat

1/2

				31/03/2021	31/03/2020
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	16 184 810		16 184 810	14 430 931
	Production vendue (Biens)	(4 448)		(4 448)	2 371
	Production vendue (Services et Travaux)	295 868		295 868	346 495
	Montant net du chiffre d'affaires	16 476 229		16 476 229	14 779 798
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			51 268	30 884
	Autres produits			40 737	20 258
	Total des produits d'exploitation (1)			16 568 234	14 830 939
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			12 337 709	10 988 127
	Variation de stock			(48 926)	(56 257)
	Achats de matières et autres approvisionnements			16 641	18 498
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 829 239	1 688 852
	Impôts, taxes et versements assimilés			164 014	188 685
	Salaires et traitements			1 403 885	1 242 325
	Charges sociales du personnel			276 193	276 489
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			96 397	91 965
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 478	10 627
	Total des charges d'exploitation (2)			16 076 630	14 449 309
RESULTAT D'EXPLOITATION				491 604	381 630

Compte de Résultat

2/2

		31/03/2021	31/03/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		491 604	381 630
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	848	2 073
	Total des produits financiers	848	2 073
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 037	9 531
	Total des charges financières	5 037	9 531
RESULTAT FINANCIER		(4 188)	(7 458)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		487 416	374 173
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	74 5 846	14 344 141
	Total des produits exceptionnels	5 920	14 485
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 055 66 077	5 235
	Total des charges exceptionnelles	70 133	5 235
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(64 213)	9 250
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		79 429	59 619
TOTAL DES PRODUITS		16 575 003	14 847 498
TOTAL DES CHARGES		16 231 229	14 523 694
RESULTAT DE L'EXERCICE		343 774	323 804
Résultat de l'exercice en centimes (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		343 773,90	323 803,81

Etats financiers au 31/03/2021

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue.

- Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 18 ans en mode linéaire,
- Matériels et outillages : 3 à 8 ans en mode linéaire,
- Matériels de bureau : 3 à 5 ans en mode linéaire,
- Mobilier de bureau : 8 à 10 ans en mode linéaire.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

Règles et Méthodes Comptables

STOCKS

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 36.056 euros. Montant placement GENERALI pour IFC au 01/01/2021 : 11.400 €.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) : la société n'a pas opté pour l'option d'incorporation de ces dépenses dans le coût de l'immobilisation à l'actif du bilan ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges ; ce principe s'applique aux frais sur immobilisations incorporelles, corporelles et sur titres.

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

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

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Depuis le 1er janvier 2015, le Droit Individuel à la Formation a été remplacé par le Compte Personnel de Formation (CPF). Les heures relatives au DIF non utilisées au 31 Décembre 2014 ont été transférées au CPF et sont mobilisables par les salariés jusqu'au 1er janvier 2021.

La société DUNDIS a choisi d'abonder le CPF par l'intermédiaire de la contribution unique pour la formation professionnelle versée à l'OPCA.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement d'importance significative n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun évènement d'importance significative n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

CAPITAL SOCIAL

Le capital social est composé de 2 000 actions de 20 € en valeur nominale, soit un capital de 20 000 €. Il n'y a pas eu de mouvement sur l'année.

Règles et Méthodes Comptables

COVID19

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

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

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

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

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

Puis une nouvelle loi a prolongé l'état d'urgence jusqu'au 1er Juin 2021.

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

Les conséquences de cette pandémie ont impacté les comptes de l'exercice clos le 31/03/2021 de la manière suivante :

- le chiffre d'affaires du magasin Marine a diminué tandis que celui du Drive a nettement augmenté;
- le coût lié aux absences du personnel, au chômage partiel;
- les charges exceptionnelles liées à cette crise, notamment les frais d'entretiens (masques, gel hydroalcoolique..)

Engagements hors bilan

Ouverture de crédit auprès de EDEL:

Autorisation du Comité Directeur du 08.07.2010

Ouverture de crédit en compte courant de € 300 000 auprès de la banque EDEL, destiné à financer des besoins de trésorerie

Garanties :

* Caution solidaire et divise de la Société "AMANDIS", dont le siège social est fixé à SAINT AMAND LES EAUX (59230) ZAC du Mont des Bruyères, Rocade Nord, pour un montant en principal de €. 150.000, plus intérêts , commissions, frais et accessoires, pour la durée du financement.

* Caution solidaire et divise de la Société "DETA DISTRIBUTION", dont le siège social est fixé à BELLAING (59135) Lieudit Le Berger - CD 13, pour un montant en principal de €. 75.000, plus intérêts , commissions, frais et accessoires, pour la durée du financement.

* Caution solidaire et divise de la Société "FLANDREDIS", dont le siège social est fixé à BAILLEUL (59270) Avenue des Nations Unies, Lieudit "Champs du Brielstraete", pour un montant en principal de €. 75.000, plus intérêts , commissions, frais et accessoires, pour la durée du financement.

Emprunt de 120 000 € auprès de la « CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL NORD DE FRANCE »

Montant : €.120 000

Durée : 7 ans

Taux d'intérêt annuel fixe : 0,74 %

Garantie : Nantissement du fonds de commerce de supermarché E.LECLERC sis à DUNKERQUE (59) 24 rue des Fusiliers Marins, appartenant à la Société « DUNDIS».

Emprunt de 260 000 € auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE

Autorisation du Comité Directeur du 01.08.2019

Montant : €.260 000

Durée : 7 ans

Taux d'intérêt annuel fixe : 0,69 %

Garantie : Nantissement du fonds de commerce de supermarché E.LECLERC sis à DUNKERQUE (59) 24 rue des Fusiliers Marins, appartenant à la Société « DUNDIS».

Intégration fiscale

SOCIETE MERE

SAS LAJESCLO, 2 Rue des Forts 59240 DUNKERQUE
N° SIRET 510 376 338 00024

Société seule redevable de l'impôt sur les Sociétés conformément à l'option prise pour le régime d'intégration fiscale.

FILIALE

SAS DUNDIS, 24 Rue des fusiliers marins 59140 DUNKERQUE
N° SIRET 520 482 811 00020

Société supportant la même charge d'impôt sur les sociétés qu'en l'absence d'intégration fiscale.

A compter du 01/04/2012, la société **SAS ROSENDAEL DISTRIBUTION, 2 Rue des Forts 59140 DUNKERQUE, N° 321 523 797 00017**, fait partie du périmètre d'intégration.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	5 840					5 840
	Autres	48 134		9 796		8 137	49 793
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	53 974		9 796		8 137	55 633
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	483 178		18 592			501 770
	Instal technique, matériel outillage Industriels	1 028 126		193 574		4 000	1 217 700
	Instal., agencement, aménagement divers	82 889					82 889
	Matériel de transport	544					544
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	315 738		9 435		94 069	231 104
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 910 476		221 601		98 069	2 034 008	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	48 113		2 002			50 115
	Prêts et autres immobilisations financières	5 382					5 382
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	53 495		2 002			55 497
TOTAL		2 017 946		233 398		106 206	2 145 138

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	5 840			5 840
Autres	46 401	4 510	8 137	42 774
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	52 241	4 510	8 137	48 614
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	189 187	40 270		229 457
Instal technique, matériel outillage industriels	879 632	42 822	4 000	918 454
Autres Instal., agencement, aménagement divers	68 510	6 803		75 313
Matériel de transport	544			544
Matériel de bureau, mobilier	311 431	2 506	94 069	219 868
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 449 304	92 402	98 069	1 443 637
TOTAL	1 501 545	96 912	106 206	1 492 251

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles				289			(289)
TOTAL IMMOB INCORPORELLES				289			(289)
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL				289			(289)
TOTAL GENERAL NON VENTILE						289	(289)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		65 563		65 563
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		65 563		65 563
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL			65 563		65 563
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			65 563		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/03/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 382	5 382	
	Clients douteux ou litigieux	651	651	
	Autres créances clients	12 517	12 517	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 097	2 097	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	187 852	187 852	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	25 834	25 834	
	Débiteurs divers	524 440	524 440	
	Charges constatées d'avances	191 857	191 857	
TOTAL DES CREANCES		950 630	950 630	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	5 298	5 298		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	484 283	80 022	314 957	89 304
	Emprunts et dettes financières divers	3 398	3 398		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 286 805	1 286 805		
	Personnel et comptes rattachés	238 558	238 558		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 566	78 566		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 283	5 283		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	78 381	78 381		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	171 599	171 599		
	Groupe et associés	136 901	136 901		
	Autres dettes	37 183	37 183		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 526 254	2 121 993	314 957	89 304
Emprunts souscrits en cours d'exercice		400 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		89 365			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/03/2021

Total des Produits à recevoir		315 354
AUTRES CREANCES		315 354
409856	Rist. a recev. centrale	309 000
455870	ASS.INTERETS COURUS A RECEVOIR	848
468610	Taxe apprentissage	2 314
468620	Formation professionnelle	3 191

Charges à payer

		31/03/2021
Total des Charges à payer		490 693
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 748
168800	Interets courus	450
518600	Interets courus a payer	5 298
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		135 926
408300	Fnp reporting	135 926
Dettes fiscales et sociales		347 939
428200	Dette provis.pour cong.a payer	83 870
428610	INTERESSEMENT A PAYER	110 179
428611	COMPLEMENT INTERESSEMENT PROVISIONNE	7 000
428620	Primes de bilan	18 520
428640	Prime conventionnelle a payer	18 808
438200	Charges soc.s/conges payes	20 967
438600	Charges sociales sur prime bil	6 480
438640	Cs / primes 13e mois	4 702
448200	CHARGES FISC.S/CONGES A PAYER	3 080
448600	Etat - charges a payer	2 630
448621	Etat cap taxe fonciere	15 343
448630	Etat cap taxe publicite	258
448633	Etat cap cvae	22 719
448635	CFE	4 033
448651	Etat cap tascom	29 350
Autres dettes		1 080
455860	Ass.interets courus a payer LA	1 080

Charges constatées d'avance

		31/03/2021
Charges constatées d'avances		191 857
Charges constatées d'avance - Exploitation		191 857
486300 Cca reporting	191 857	

Produits constatés d'avance

31/03/2021

Produits constatés d'avance

Produits et Charges exceptionnels

31/03/2021

Total des produits exceptionnels		5 920
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION PR./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ETAT	74	74
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL Produits exceptionnels divers	5 846	5 846
Total des charges exceptionnelles		70 133
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION AUTRES CHARGES OP. DE GESTION	4 055	4 055
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS Dotations aux amortissements exceptionnels DOTAT.PROVIS. RISQ.CH.EXCEPT.	515 65 563	66 077
Résultat exceptionnel		(64 213)

Certificat de réalisation

Identifiant d'enveloppe: 213B88E2A8D94F089990FBB38DF8045E

Objet: Veuillez signer avec DocuSign : DUNDIS RCA.pdf

Enveloppe source:

Nombre de pages du document: 25

Signatures: 1

Nombre de pages du certificat: 2

Paraphe: 0

Signature dirigée: Activé

Horodatage de l'enveloppe: Désactivé

Fuseau horaire: (UTC+01:00) Bruxelles, Copenhague, Madrid, Paris

État: Complétée

Émetteur de l'enveloppe:

Cecilia Miralles

6 place de la Pyramide

Paris-la-Défense Cedex, Ile-de-France 92908

Adresse IP: 163.116.163.119

Suivi du dossier

État: Original

06/09/2021 15:44:31

Titulaire: Cecilia Miralles

Emplacement: DocuSign

Événements de signataire

Bernard Groussin

Signature*Bernard Groussin***Horodatage**

Envoyée: 06/09/2021 15:45:37

Consultée: 06/09/2021 16:25:52

Signée: 06/09/2021 16:27:10

Partner

Deloitte France Audit

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune), Certificat numérique

Sélection d'une signature : Style présélectionné

En utilisant l'adresse IP: 163.116.163.124

Détails du fournisseur de signature:

Type de signature: IDnow GmbH Video Ident for

QES (Client ID:

432b0d94-c7e1-443b-8811-b0e336bb0b0a)

Localisation du fournisseur de signature: https://auth

entication.idnow.de/docusign/requests/signature

Émetteur de la signature: IDnow GmbH Video

Ident for QES (Client ID:

432b0d94-c7e1-443b-8811-b0e336bb0b0a)

Identifiants de corrélations:

VEG-XJPJD

Divulgateur relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:

Non offert par DocuSign

Événements de signataire en personne Signature**Horodatage**

Événements de livraison à l'éditeur

État

Horodatage

Événements de livraison à l'agent

État

Horodatage

Événements de livraison intermédiaire État

Horodatage

Événements de livraison certifiée

État

Horodatage

Événements de copie carbone

État

Horodatage

Événements de témoins

Signature

Horodatage

Événements notariaux

Signature

Horodatage

Récapitulatif des événements de l'enveloppe

État

Horodatages

Enveloppe envoyée

Haché/crypté

06/09/2021 15:45:37

Livraison certifiée

Sécurité vérifiée

06/09/2021 16:25:52

**Récapitulatif des événements de
l'enveloppe**

Signature complétée
Complétée

État

Sécurité vérifiée
Sécurité vérifiée

Horodatages

06/09/2021 16:27:10
06/09/2021 16:27:10

Événements de paiement

État

Horodatages