

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 20/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/004636

# SAS DUNDIS

SAS au Capital de €. 20 000

24 RUE DES FUSILIERS MARINS

59140 DUNKERQUE

## ETATS FINANCIERS AU 31/03/2022



---

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 01/04/2021 au 31/03/2022

|                                              |    |
|----------------------------------------------|----|
| BILAN                                        | 2  |
| Bilan Actif                                  | 3  |
| Bilan Passif                                 | 4  |
| COMPTE DE RESULTAT                           | 5  |
| Compte de Résultat 1/2                       | 6  |
| Compte de Résultat 2/2                       | 7  |
| ANNEXE                                       | 8  |
| Règles et méthodes comptables                | 9  |
| 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 constatés d'avance                  | 23 |
| Produits et Charges exceptionnels            | 24 |

## Etats financiers au 31/03/2022

### BILAN

Copie certifiée conforme

## Bilan Actif

|                             |                                                    | 31/03/2022       |                   |                  | 31/03/2021       |
|-----------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                             |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| ACTIF IMMOBILISE            | Capital souscrit non appelé (I)                    |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                             | Frais d'établissement                              | 5 840            | 5 840             |                  |                  |
|                             | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|                             | Concessions brevets droits similaires              | 51 793           | 46 723            | 5 070            | 7 019            |
|                             | Fonds commercial (1)                               |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                  |
|                             | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|                             | Terrains                                           |                  |                   |                  |                  |
|                             | Constructions                                      | 531 559          | 270 335           | 261 225          | 272 313          |
|                             | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 1 299 298        | 979 528           | 319 770          | 299 246          |
|                             | Autres immobilisations corporelles                 | 416 661          | 312 273           | 104 387          | 18 812           |
|                             | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  |                  |
|                             | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                             | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres participations                              |                  |                   |                  |                  |
|                             | Créances rattachées à des participations           |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres titres immobilisés                          | 59 828           |                   | 59 828           | 50 115           |
|                             | Prêts                                              |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres immobilisations financières                 | 19 265           |                   | 19 265           | 5 382            |
| <b>TOTAL (II)</b>           |                                                    | <b>2 384 244</b> | <b>1 614 699</b>  | <b>769 546</b>   | <b>652 887</b>   |
| ACTIF CIRCULANT             | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|                             | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                  |
|                             | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                  |
|                             | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                  |
|                             | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|                             | Marchandises                                       | 990 412          |                   | 990 412          | 924 154          |
|                             | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|                             | Créances clients et comptes rattachés              | 18 568           |                   | 18 568           | 13 168           |
|                             | Autres créances                                    | 750 153          |                   | 750 153          | 740 223          |
| COMPTES DE REGULARISATION   | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 694 316          |                   | 694 316          | 715 570          |
|                             | Charges constatées d'avance                        | 170 292          |                   | 170 292          | 191 857          |
|                             | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>2 623 741</b> |                   | <b>2 623 741</b> | <b>2 584 973</b> |
|                             | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                  |                   |                  |                  |
|                             | Primes de remboursement des obligations (V)        |                  |                   |                  |                  |
|                             | Ecart de conversion actif (VI)                     |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b> |                                                    | <b>5 007 986</b> | <b>1 614 699</b>  | <b>3 393 287</b> | <b>3 237 860</b> |

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

19 265

5 382

Document communiqué en vertu de la Loi n° 62-510 du 6-7-62 relative à l'accès à l'information.

# Bilan Passif

|                                                                              |                                                         | 31/03/2022       | 31/03/2021       |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel                            | 20 000           | 20 000           |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |                  |                  |
|                                                                              | Ecart de réévaluation                                   |                  |                  |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                         |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 2 000            | 2 000            |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   |                  |                  |
|                                                                              | Autres réserves                                         | 624 043          | 280 269          |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |                  |                  |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | 321 157          | 343 774          |
|                                                                              | Subventions d'investissement                            |                  |                  |
|                                                                              | Provisions réglementées                                 |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                       | <b>967 200</b>   | <b>646 043</b>   |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs          |                  |                  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                   |                  |                  |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                 |                  | 65 563           |
|                                                                              | Provisions pour charges                                 |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                             |                  | <b>65 563</b>    |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 486 131          | 489 581          |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                   | 3 398            | 3 398            |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                  |                  |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 1 295 905        | 1 286 805        |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 404 622          | 400 787          |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                  |                  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                  | 171 599          |
|                                                                              | Autres dettes                                           | 236 030          | 174 084          |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                         |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                 | <b>2 426 087</b> | <b>2 526 254</b> |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                              |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>3 393 287</b> | <b>3 237 860</b> |
| Total du bilan en centimes                                                   |                                                         | 3 393 287,06     | 3 237 859,96     |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 2 026 815        | 2 121 993        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                         | 5 741            | 5 298            |

## Etats financiers au 31/03/2022

### COMPTE DE RESULTAT

# Compte de Résultat

1/2

|                                       |                                                                 |            |             | 31/03/2022 | 31/03/2021 |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|------------|
|                                       |                                                                 | France     | Exportation | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION               | Ventes de marchandises                                          | 16 539 960 |             | 16 539 960 | 16 184 810 |
|                                       | Production vendue (Biens)                                       | 20 901     |             | 20 901     | (4 448)    |
|                                       | Production vendue (Services et Travaux)                         | 353 888    |             | 353 888    | 295 868    |
|                                       | Montant net du chiffre d'affaires                               | 16 914 748 |             | 16 914 748 | 16 476 229 |
|                                       |                                                                 |            |             |            |            |
|                                       | Production stockée                                              |            |             |            |            |
|                                       | Production immobilisée                                          |            |             |            |            |
|                                       | Subventions d'exploitation                                      |            |             |            |            |
|                                       | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |            |             | 77 900     | 51 268     |
|                                       | Autres produits                                                 |            |             | 47 908     | 40 737     |
| Total des produits d'exploitation (1) |                                                                 |            |             | 17 040 556 | 16 568 234 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                | Achats de marchandises                                          |            |             | 12 633 701 | 12 337 709 |
|                                       | Variation de stock                                              |            |             | (66 258)   | (48 926)   |
|                                       | Achats de matières et autres approvisionnements                 |            |             | 16 490     | 16 641     |
|                                       | Variation de stock                                              |            |             |            |            |
|                                       | Autres achats et charges externes                               |            |             | 2 006 987  | 1 829 239  |
|                                       | Impôts, taxes et versements assimilés                           |            |             | 161 782    | 164 014    |
|                                       | Salaires et traitements                                         |            |             | 1 480 732  | 1 403 885  |
|                                       | Charges sociales du personnel                                   |            |             | 313 004    | 276 193    |
|                                       | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |            |             |            |            |
|                                       | Dotations aux amortissements :                                  |            |             |            |            |
|                                       | - sur immobilisations                                           |            |             | 122 448    | 96 397     |
|                                       | - charges d'exploitation à répartir                             |            |             |            |            |
| Dotations aux dépréciations :         |                                                                 |            |             |            |            |
| - sur immobilisations                 |                                                                 |            |             |            |            |
| - sur actif circulant                 |                                                                 |            |             |            |            |
| Dotations aux provisions              |                                                                 |            |             |            |            |
| Autres charges                        |                                                                 |            | (45)        | 1 478      |            |
| Total des charges d'exploitation (2)  |                                                                 |            |             | 16 668 840 | 16 076 630 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION               |                                                                 |            |             | 371 717    | 491 604    |

# Compte de Résultat

2/2

|                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 31/03/2022        | 31/03/2021        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>371 717</b>    | <b>491 604</b>    |
| Opéra. comm.                                                                                                                                                                                                                                                       | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                                                |                   |                   |
| PRODUITS FINANCIERS                                                                                                                                                                                                                                                | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 4 390             | 848               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Total des produits financiers</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>4 390</b>      | <b>848</b>        |
| CHARGES FINANCIERES                                                                                                                                                                                                                                                | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                  | 4 337             | 5 037             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Total des charges financières</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>4 337</b>      | <b>5 037</b>      |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>53</b>         | <b>(4 188)</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>371 770</b>    | <b>487 416</b>    |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                                                                                                                                                                                                             | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                                   | 7 000<br>65 563   | 74<br>5 846       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Total des produits exceptionnels</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>72 563</b>     | <b>5 920</b>      |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                                                                                                                                                                                                                            | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                                   | 26 800            | 4 055<br>66 077   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>26 800</b>     | <b>70 133</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>45 763</b>     | <b>(64 213)</b>   |
| PARTICIPATION DES SALARIES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 96 376            | 79 429            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>17 117 509</b> | <b>16 575 003</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>16 796 353</b> | <b>16 231 229</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>321 157</b>    | <b>343 774</b>    |
| Résultat de l'exercice en centimes<br>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs<br>(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs<br>(3) dont produits concernant les entreprises liées<br>(4) dont intérêts concernant les entreprises liées |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>321 156,70</b> | <b>343 773,90</b> |

## Etats financiers au 31/03/2022

### 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 2020 (PCG 2020).

Le PCG 2020 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 29.846 euros. Montant placement GENERALI pour IFC au 31/03/2022 : 22.800 €.

## **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<sup>ème</sup> 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 événement d'importance significative n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

## **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

Aucun événement 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.

Cette pandémie n'ont pas impacté les comptes de l'exercice clos le 31/03/2022.

## 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.**

## Consolidation

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**

## **Etats financiers au 31/03/2022**

### **INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

# Immobilisations

|               |                                                                               | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/03/2022 |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|               |                                                                               |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|               |                                                                               |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement                                     | 5 840                                 |                          |              |             |          | 5 840                              |
|               | Autres                                                                        | 49 793                                |                          | 2 000        |             |          | 51 793                             |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                           | 55 633                                |                          | 2 000        |             |          | 57 633                             |
| CORPORELLES   | Terrains                                                                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal agencé aménagement | 501 770                               |                          | 29 789       |             |          | 531 559                            |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                              | 1 217 700                             |                          | 81 598       |             |          | 1 299 298                          |
|               | Instal, agencement, aménagement divers                                        | 82 889                                |                          | 8 323        |             |          | 91 212                             |
|               | Matériel de transport                                                         | 544                                   |                          |              |             |          | 544                                |
|               | Matériel de bureau, informatique et mobilier                                  | 231 104                               |                          | 93 800       |             |          | 324 905                            |
|               | Emballages récupérables et divers                                             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Immobilisations corporelles en cours                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Avances et acomptes                                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                             | 2 034 008                             |                          | 213 510      |             |          | 2 247 518                          |
| FINANCIERES   | Participations évaluées en équivalence                                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres participations                                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres titres immobilisés                                                     | 50 115                                |                          | 9 713        |             |          | 59 828                             |
|               | Prêts et autres immobilisations financières                                   | 5 382                                 |                          | 13 883       |             |          | 19 265                             |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                             | 55 497                                |                          | 23 596       |             |          | 79 093                             |
| TOTAL         |                                                                               | 2 145 138                             |                          | 239 106      |             |          | 2 384 244                          |

## Amortissements

|                                                                                   | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/03/2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                                                                   |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                                                              |                                       |                          |             |                                    |
| Frais d'établissement et de développement                                         | 5 840                                 |                          |             | 5 840                              |
| Fonds commercial                                                                  |                                       |                          |             |                                    |
| Autres immobilisations incorporelles                                              | 42 774                                | 3 949                    |             | 46 723                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                        | <b>48 614</b>                         | <b>3 949</b>             |             | <b>52 563</b>                      |
| <b>CORPORELLES</b>                                                                |                                       |                          |             |                                    |
| Terrains                                                                          |                                       |                          |             |                                    |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal agencement aménagement | 229 457                               | 40 878                   |             | 270 335                            |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                  | 918 454                               | 61 074                   |             | 979 528                            |
| Autres Instal, agencement, aménagement divers                                     | 75 313                                | 5 683                    |             | 80 997                             |
| Matériel de transport                                                             | 544                                   |                          |             | 544                                |
| Matériel de bureau, mobilier                                                      | 219 868                               | 10 864                   |             | 230 733                            |
| Emballages récupérables et divers                                                 |                                       |                          |             |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                          | <b>1 443 637</b>                      | <b>118 499</b>           |             | <b>1 562 136</b>                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                      | <b>1 492 251</b>                      | <b>122 448</b>           |             | <b>1 614 699</b>                   |

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

# Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions   | 31/03/2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|------------|
| 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                                                                                                                             |                |               |               |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                |                |               |               |            |
| 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                                                                                                                                        |                |               |               |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                     | <b>65 563</b>  |               | <b>65 563</b> |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |               |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |               |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           |                |               |               |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |               |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           |                |               |               |            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                               | <b>65 563</b>  |               | <b>65 563</b> |            |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- 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

|                                                               |                                               | 31/03/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                               | Prêts                                         |            |              |             |
|                                                               | Autres immobilisations financières            | 19 265     | 19 265       |             |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  | 121        | 121          |             |
|                                                               | Autres créances clients                       | 18 447     | 18 447       |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                               | Personnelet comptes rattachés                 | 1 147      | 1 147        |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 224 537    | 224 537      |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                               | Divers                                        |            |              |             |
|                                                               | Groupe et associés                            | 26 002     | 26 002       |             |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 498 467    | 498 467      |             |
|                                                               | Charges constatées d'avances                  | 170 292    | 170 292      |             |
| TOTAL DES CREANCES                                            |                                               | 958 279    | 958 279      |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                |                                                       | 31/03/2022 | 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  | 5 711      | 5 711        |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 480 420    | 93 148       | 285 788   | 101 484       |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 | 3 398      | 3 398        |           |               |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 1 295 905  | 1 295 905    |           |               |
|                                                | Personnelet comptes rattachés                         | 251 981    | 251 981      |           |               |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 73 072     | 73 072       |           |               |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              |            |              |           |               |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 969        | 969          |           |               |
|                                                | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 78 599     | 78 599       |           |               |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |            |              |           |               |
|                                                | Groupe et associés                                    | 202 041    | 202 041      |           |               |
|                                                | Autres dettes                                         | 33 989     | 33 989       |           |               |
|                                                | Dette représentative de titres empruntés              |            |              |           |               |
|                                                | Produits constatés d'avance                           |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                               |                                                       | 2 426 087  | 2 038 815    | 285 788   | 101 484       |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |            |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       | 88 820     |              |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |            |              |           |               |

## Produits à recevoir

31/03/2022

|                                       |         |                |
|---------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b>  |         | <b>224 869</b> |
| <b>Autres créances clients</b>        |         | <b>6 220</b>   |
| 418100 Cts - factures a établir       | 6 220   |                |
| <b>AUTRES CREANCES</b>                |         | <b>218 649</b> |
| 409830 Aar reporting                  | 21 226  |                |
| 409856 Rist. a recev. centrale        | 197 000 |                |
| 455870 ASS.INTERETS COURUS A RECEVOIR | 424     |                |

# Charges à payer

31/03/2022

|                                                               |                                      |                |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |                                      | <b>533 485</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |                                      | <b>6 242</b>   |
| 168800                                                        | Interets courus                      | 531            |
| 518600                                                        | Interets courus a payer              | 5 711          |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |                                      | <b>162 105</b> |
| 408300                                                        | Fnp reporting                        | 162 105        |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |                                      | <b>363 392</b> |
| 428200                                                        | Dette provis.pour cong.a payer       | 97 397         |
| 428610                                                        | INTERESSEMENT A PAYER                | 89 466         |
| 428611                                                        | COMPLEMENT INTERESSEMENT PROVISIONNE | 25 000         |
| 428620                                                        | Primes de bilan                      | 18 520         |
| 428640                                                        | Prime conventionnelle a payer        | 21 351         |
| 438200                                                        | Charges soc.s/conges payes           | 22 275         |
| 438600                                                        | Charges sociales sur prime bil       | 6 480          |
| 438640                                                        | Cs / primes 13e mois                 | 4 883          |
| 448200                                                        | CHARGES FISC.S/CONGES A PAYER        | 2 529          |
| 448600                                                        | Etat - charges a payer               | 1 152          |
| 448621                                                        | Etat cap taxe fonciere               | 13 895         |
| 448630                                                        | Etat cap taxe publicite              | 242            |
| 448633                                                        | Etat cap cvae                        | 23 016         |
| 448635                                                        | CFE                                  | 7 803          |
| 448651                                                        | Etat cap tascom                      | 29 383         |
| <b>Autres dettes</b>                                          |                                      | <b>1 746</b>   |
| 455860                                                        | Ass.interets courus a payer LA       | 680            |
| 468610                                                        | Taxe apprentissage                   | 1 066          |

## Charges constatées d'avance

31/03/2022

|                                            |         |         |
|--------------------------------------------|---------|---------|
| Charges constatées d'avances               |         | 170 292 |
| Charges constatées d'avance - Exploitation |         | 170 292 |
| 486300 Cca reporting                       | 170 292 |         |

## Produits constatés d'avance

31/03/2022

| Produits constatés d'avance |  |
|-----------------------------|--|
|-----------------------------|--|

## Produits et Charges exceptionnels

31/03/2022

|                                                                                         |        |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------|
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                                                 |        | <b>72 563</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL</b><br>PROD. CESS. IMMOB.CORP.                     | 7 000  | <b>7 000</b>  |
| <b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b><br>REPR. S/PROVIS. RISQ.CH.EXC. | 65 563 | <b>65 563</b> |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                                |        | <b>26 800</b> |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION</b><br>Indemnités litiges prudhommaux             | 26 800 | <b>26 800</b> |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                                            |        | <b>45 763</b> |

**DUNDIS**  
**Société par actions simplifiée au capital de 20.000 €**  
**Centre Marine – 24 rue des Fusiliers Marins 59140 DUNKERQUE**  
**RCS : DUNKERQUE 520 482 811**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 SEPTEMBRE 2022**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022**

**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 : .....321 156.70 €*

*Comme suit :*

*Réserves facultatives : .....321 156.70 €*

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

| <b>Exercices<br/>clos le</b> | <b>Nombres<br/>d'actions</b> | <b>Dividendes non éligibles<br/>à l'abattement</b> | <b>Dividendes éligibles à<br/>l'abattement</b> |
|------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 31/03/2020                   | 2.000                        | /                                                  | /                                              |
| 31/03/2021                   | 2.000                        | /                                                  | /                                              |
| 31/03/2022                   | 2.000                        | /                                                  | /                                              |

« COPIE CERTIFIEE CONFORME »

M. BRUNO TREFOUEL  
PRESIDENT

# **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 2022

## 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 2022

---

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 2022, 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<sup>er</sup> avril 2021 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 19 septembre 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Bernard GROUSSIN

# COMPTES ANNUELS

*Bilan*

*Compte de Résultat*

*Annexe*

## Bilan Actif

|                                   |                                                    | 31/03/2022       |                   |                  | 31/03/2021       |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                   |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé ( I ) |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                  | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Frais d'établissement                              | 5 840            | 5 840             |                  |                  |
|                                   | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Concessions brevets droits similaires              | 51 793           | 46 723            | 5 070            | 7 019            |
|                                   | Fonds commercial (1)                               |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Terrains                                           |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Constructions                                      | 531 559          | 270 335           | 261 225          | 272 313          |
|                                   | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 1 299 298        | 979 528           | 319 770          | 299 246          |
|                                   | Autres immobilisations corporelles                 | 416 661          | 312 273           | 104 387          | 18 812           |
|                                   | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Autres participations                              |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Créances rattachées à des participations           |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Autres titres immobilisés                          | 59 828           |                   | 59 828           | 50 115           |
|                                   | Prêts                                              |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Autres immobilisations financières                 | 19 265           |                   | 19 265           | 5 382            |
| <b>TOTAL ( II )</b>               |                                                    | <b>2 384 244</b> | <b>1 614 699</b>  | <b>769 546</b>   | <b>652 887</b>   |
| ACTIF CIRCULANT                   | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                  |
|                                   | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                  |
|                                   | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Marchandises                                       | 990 412          |                   | 990 412          | 924 154          |
|                                   | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Créances clients et comptes rattachés              | 18 568           |                   | 18 568           | 13 168           |
|                                   | Autres créances                                    | 750 153          |                   | 750 153          | 740 223          |
|                                   | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION         | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 694 316          |                   | 694 316          | 715 570          |
|                                   | Charges constatées d'avance                        | 170 292          |                   | 170 292          | 191 857          |
|                                   | <b>TOTAL ( III )</b>                               | <b>2 623 741</b> |                   | <b>2 623 741</b> | <b>2 584 973</b> |
|                                   | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )         |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Primes de remboursement des obligations ( V )      |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Ecart de conversion actif ( VI )                   |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>       |                                                    | <b>5 007 986</b> | <b>1 614 699</b>  | <b>3 393 287</b> | <b>3 237 860</b> |

(1) dont droit au bail

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

19 265

5 382

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

|                                                                              |                                                         | 31/03/2022       | 31/03/2021       |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel                            | 20 000           | 20 000           |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |                  |                  |
|                                                                              | Ecarts de réévaluation                                  |                  |                  |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                         |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 2 000            | 2 000            |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   |                  |                  |
|                                                                              | Autres réserves                                         | 624 043          | 280 269          |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |                  |                  |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | 321 157          | 343 774          |
|                                                                              | Subventions d'investissement                            |                  |                  |
|                                                                              | Provisions réglementées                                 |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                       | <b>967 200</b>   | <b>646 043</b>   |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs          |                  |                  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                   |                  |                  |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                 |                  | 65 563           |
|                                                                              | Provisions pour charges                                 |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                             |                  | <b>65 563</b>    |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 486 131          | 489 581          |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                   | 3 398            | 3 398            |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                  |                  |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 1 295 905        | 1 286 805        |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 404 622          | 400 787          |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                  |                  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                  | 171 599          |
|                                                                              | Autres dettes                                           | 236 030          | 174 084          |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                         |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                 | <b>2 426 087</b> | <b>2 526 254</b> |
|                                                                              | Ecarts de conversion passif                             |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>3 393 287</b> | <b>3 237 860</b> |
| Total du bilan en centimes                                                   |                                                         | 3 393 287,06     | 3 237 859,96     |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 2 038 815        | 2 121 993        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                         | 5 711            | 5 298            |

# Compte de Résultat

1/2

|                                       |                                                                 |            |             | 31/03/2022 | 31/03/2021 |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|------------|
|                                       |                                                                 | France     | Exportation | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION               | Ventes de marchandises                                          | 16 539 960 |             | 16 539 960 | 16 184 810 |
|                                       | Production vendue (Biens)                                       | 20 901     |             | 20 901     | (4 448)    |
|                                       | Production vendue (Services et Travaux)                         | 353 888    |             | 353 888    | 295 868    |
|                                       | Montant net du chiffre d'affaires                               | 16 914 748 |             | 16 914 748 | 16 476 229 |
|                                       |                                                                 |            |             |            |            |
|                                       | Production stockée                                              |            |             |            |            |
|                                       | Production immobilisée                                          |            |             |            |            |
|                                       | Subventions d'exploitation                                      |            |             |            |            |
|                                       | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |            |             | 77 900     | 51 268     |
|                                       | Autres produits                                                 |            |             | 47 908     | 40 737     |
| Total des produits d'exploitation (1) |                                                                 |            |             | 17 040 556 | 16 568 234 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                | Achats de marchandises                                          |            |             | 12 633 701 | 12 337 709 |
|                                       | Variation de stock                                              |            |             | (66 258)   | (48 926)   |
|                                       | Achats de matières et autres approvisionnements                 |            |             | 16 490     | 16 641     |
|                                       | Variation de stock                                              |            |             |            |            |
|                                       | Autres achats et charges externes                               |            |             | 2 006 987  | 1 829 239  |
|                                       | Impôts, taxes et versements assimilés                           |            |             | 161 782    | 164 014    |
|                                       | Salaires et traitements                                         |            |             | 1 480 732  | 1 403 885  |
|                                       | Charges sociales du personnel                                   |            |             | 313 004    | 276 193    |
|                                       | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |            |             |            |            |
|                                       | Dotations aux amortissements :                                  |            |             |            |            |
|                                       | - sur immobilisations                                           |            |             | 122 448    | 96 397     |
|                                       | - charges d'exploitation à répartir                             |            |             |            |            |
|                                       | Dotations aux dépréciations :                                   |            |             |            |            |
| - sur immobilisations                 |                                                                 |            |             |            |            |
| - sur actif circulant                 |                                                                 |            |             |            |            |
| Dotations aux provisions              |                                                                 |            |             |            |            |
| Autres charges                        |                                                                 |            | (45)        | 1 478      |            |
| Total des charges d'exploitation (2)  |                                                                 |            |             | 16 668 840 | 16 076 630 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION               |                                                                 |            |             | 371 717    | 491 604    |

# Compte de Résultat 2/2

|                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 31/03/2022        | 31/03/2021        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>371 717</b>    | <b>491 604</b>    |
| <b>Opéra. comm.</b>                                                                                                                                                                                                                                                | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                                                |                   |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                                                                                                                                                                                                         | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 4 390             | 848               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Total des produits financiers</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>4 390</b>      | <b>848</b>        |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                                                                                                                                                                                                         | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                  | 4 337             | 5 037             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Total des charges financières</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>4 337</b>      | <b>5 037</b>      |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>53</b>         | <b>(4 188)</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>371 770</b>    | <b>487 416</b>    |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                                                                                                                                                                                                      | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                                   | 7 000<br>65 563   | 74<br>5 846       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Total des produits exceptionnels</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>72 563</b>     | <b>5 920</b>      |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                                                                                                                                                                                                     | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                                   | 26 800            | 4 055<br>66 077   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>26 800</b>     | <b>70 133</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>45 763</b>     | <b>(64 213)</b>   |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 96 376            | 79 429            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>17 117 509</b> | <b>16 575 003</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>16 796 353</b> | <b>16 231 229</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>321 157</b>    | <b>343 774</b>    |
| Résultat de l'exercice en centimes<br>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs<br>(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs<br>(3) dont produits concernant les entreprises liées<br>(4) dont intérêts concernant les entreprises liées |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>321 156,70</b> | <b>343 773,90</b> |

## Etats financiers au 31/03/2022

### 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 2020 (PCG 2020).

Le PCG 2020 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 29.846 euros. Montant placement GENERALI pour IFC au 31/03/2022 : 22.800 €.

### **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<sup>ème</sup> 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.

Cette pandémie n'ont pas impacté les comptes de l'exercice clos le 31/03/2022.

## 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.**

## Consolidation

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**

## Etats financiers au 31/03/2022

### INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

## Immobilisations

| Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/03/2022 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |

|               |                                            |               |  |              |  |               |
|---------------|--------------------------------------------|---------------|--|--------------|--|---------------|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement  | 5 840         |  |              |  | 5 840         |
|               | Autres                                     | 49 793        |  | 2 000        |  | 51 793        |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | <b>55 633</b> |  | <b>2 000</b> |  | <b>57 633</b> |

|             |                                                   |                  |  |                |  |                  |
|-------------|---------------------------------------------------|------------------|--|----------------|--|------------------|
| CORPORELLES | Terrains                                          |                  |  |                |  |                  |
|             | Constructions sur sol propre                      |                  |  |                |  |                  |
|             | sur sol d'autrui                                  |                  |  |                |  |                  |
|             | instal. agenc. aménagement                        | 501 770          |  | 29 789         |  | 531 559          |
|             | Instal. technique, matériel outillage industriels | 1 217 700        |  | 81 598         |  | 1 299 298        |
|             | Instal., agencement, aménagement divers           | 82 889           |  | 8 323          |  | 91 212           |
|             | Matériel de transport                             | 544              |  |                |  | 544              |
|             | Matériel de bureau, informatique et mobilier      | 231 104          |  | 93 800         |  | 324 905          |
|             | Emballages récupérables et divers                 |                  |  |                |  |                  |
|             | Immobilisations corporelles en cours              |                  |  |                |  |                  |
|             | Avances et acomptes                               |                  |  |                |  |                  |
|             | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>          | <b>2 034 008</b> |  | <b>213 510</b> |  | <b>2 247 518</b> |

|             |                                             |               |  |               |  |               |
|-------------|---------------------------------------------|---------------|--|---------------|--|---------------|
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence      |               |  |               |  |               |
|             | Autres participations                       |               |  |               |  |               |
|             | Autres titres immobilisés                   | 50 115        |  | 9 713         |  | 59 828        |
|             | Prêts et autres immobilisations financières | 5 382         |  | 13 883        |  | 19 265        |
|             | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>    | <b>55 497</b> |  | <b>23 596</b> |  | <b>79 093</b> |

|              |  |                  |  |                |  |                  |
|--------------|--|------------------|--|----------------|--|------------------|
| <b>TOTAL</b> |  | <b>2 145 138</b> |  | <b>239 106</b> |  | <b>2 384 244</b> |
|--------------|--|------------------|--|----------------|--|------------------|

## Amortissements

|                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/03/2022 |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                                                               |                                       |                          |             |                                    |
| Frais d'établissement et de développement                                          | 5 840                                 |                          |             | 5 840                              |
| Fonds commercial                                                                   |                                       |                          |             |                                    |
| Autres immobilisations incorporelles                                               | 42 774                                | 3 949                    |             | 46 723                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         | <b>48 614</b>                         | <b>3 949</b>             |             | <b>52 563</b>                      |
| <b>CORPORELLES</b>                                                                 |                                       |                          |             |                                    |
| Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement | 229 457                               | 40 878                   |             | 270 335                            |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 918 454                               | 61 074                   |             | 979 528                            |
| Autres Instal, agencement, aménagement divers                                      | 75 313                                | 5 683                    |             | 80 997                             |
| Matériel de transport                                                              | 544                                   |                          |             | 544                                |
| Matériel de bureau, mobilier                                                       | 219 868                               | 10 864                   |             | 230 732                            |
| Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |             |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>1 443 637</b>                      | <b>118 499</b>           |             | <b>1 562 136</b>                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>1 492 251</b>                      | <b>122 448</b>           |             | <b>1 614 699</b>                   |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                                                 | Dotations                         |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                            |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                        |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agencement aménagé divers                                      |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                           |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                    |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |

## Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions   | 31/03/2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTES                                                                                                                           | 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                                                                                                                             |                |               |               |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMEENTES</b>                                                                                                                |                |               |               |            |
| 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                                                                                                                                        |                |               |               |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                     | <b>65 563</b>  |               | <b>65 563</b> |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |               |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |               |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           |                |               |               |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |               |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           |                |               |               |            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                               | <b>65 563</b>  |               | <b>65 563</b> |            |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- 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

|                                                               |                                               | 31/03/2022     | 1 an au plus   | plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations      |                |                |             |
|                                                               | Prêts                                         |                |                |             |
|                                                               | Autres immobilisations financières            | 19 265         | 19 265         |             |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  | 121            | 121            |             |
|                                                               | Autres créances clients                       | 18 447         | 18 447         |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |                |                |             |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                | 1 147          | 1 147          |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                |                |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      |                |                |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 224 537        | 224 537        |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                |                |             |
|                                                               | Divers                                        |                |                |             |
|                                                               | Groupe et associés                            | 26 002         | 26 002         |             |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 498 467        | 498 467        |             |
|                                                               | Charges constatées d'avances                  | 170 292        | 170 292        |             |
|                                                               | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>958 279</b> | <b>958 279</b> |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |                |                |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |                |                |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                |                |             |

|                                                |                                                       | 31/03/2022       | 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  | 5 711            | 5 711            |                |                |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 480 420          | 93 148           | 285 788        | 101 484        |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 | 3 398            | 3 398            |                |                |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 1 295 905        | 1 295 905        |                |                |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 251 981          | 251 981          |                |                |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 73 072           | 73 072           |                |                |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              |                  |                  |                |                |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 969              | 969              |                |                |
|                                                | Obligations cautionnées                               |                  |                  |                |                |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 78 599           | 78 599           |                |                |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                  |                  |                |                |
|                                                | Groupe et associés                                    | 202 041          | 202 041          |                |                |
|                                                | Autres dettes                                         | 33 989           | 33 989           |                |                |
|                                                | Dette représentative de titres empruntés              |                  |                  |                |                |
|                                                | Produits constatés d'avance                           |                  |                  |                |                |
|                                                | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>2 426 087</b> | <b>2 038 815</b> | <b>285 788</b> | <b>101 484</b> |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |                  |                  |                |                |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       | 88 820           |                  |                |                |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |                  |                  |                |                |

## Produits à recevoir

|                                       |         | 31/03/2022     |
|---------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b>  |         | <b>224 869</b> |
| <b>Autres créances clients</b>        |         | <b>6 220</b>   |
| 418100 Clts - factures a établir      | 6 220   |                |
| <b>AUTRES CREANCES</b>                |         | <b>218 649</b> |
| 409830 Aar reporting                  | 21 226  |                |
| 409856 Rist. a recev. centrale        | 197 000 |                |
| 455870 ASS.INTERETS COURUS A RECEVOIR | 424     |                |

## Charges à payer

31/03/2022

|                                                               |         |                |
|---------------------------------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |         | <b>533 485</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |         | <b>6 242</b>   |
| 168800 Interets courus                                        | 531     |                |
| 518600 Interets courus a payer                                | 5 711   |                |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |         | <b>162 105</b> |
| 408300 Fnp reporting                                          | 162 105 |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |         | <b>363 392</b> |
| 428200 Dette provis.pour cong.a payer                         | 97 397  |                |
| 428610 INTERESSEMENT A PAYER                                  | 89 466  |                |
| 428611 COMPLEMENT INTERESSEMENT PROVISIONNE                   | 25 000  |                |
| 428620 Primes de bilan                                        | 18 520  |                |
| 428640 Prime conventionnelle a payer                          | 21 351  |                |
| 438200 Charges soc.s/conges payes                             | 22 275  |                |
| 438600 Charges sociales sur prime bil                         | 6 480   |                |
| 438640 Cs / primes 13e mois                                   | 4 883   |                |
| 448200 CHARGES FISC.S/CONGES A PAYER                          | 2 529   |                |
| 448600 Etat - charges a payer                                 | 1 152   |                |
| 448621 Etat cap taxe fonciere                                 | 13 895  |                |
| 448630 Etat cap taxe publicite                                | 242     |                |
| 448633 Etat cap cvae                                          | 23 016  |                |
| 448635 CFE                                                    | 7 803   |                |
| 448651 Etat cap tascom                                        | 29 383  |                |
| <b>Autres dettes</b>                                          |         | <b>1 746</b>   |
| 455860 Ass.interets courus a payer LA                         | 680     |                |
| 468610 Taxe apprentissage                                     | 1 066   |                |

## Charges constatées d'avance

|                                            |         | 31/03/2022 |
|--------------------------------------------|---------|------------|
| Charges constatées d'avances               |         | 170 292    |
| Charges constatées d'avance - Exploitation |         | 170 292    |
| 486300 Cca reporting                       | 170 292 |            |

## Produits constatés d'avance

31/03/2022

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| Produits constatés d'avance |  |
|-----------------------------|--|

## Produits et Charges exceptionnels

31/03/2022

|                                                                                  |        |        |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Total des produits exceptionnels                                                 |        | 72 563 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL<br>PROD. CESS. IMMOB.CORP.                     | 7 000  | 7 000  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges<br>REPR. S/PROVIS. RISQ.CH.EXC. | 65 563 | 65 563 |
| Total des charges exceptionnelles                                                |        | 26 800 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION<br>Indemnités litiges prudhommaux             | 26 800 | 26 800 |
| Résultat exceptionnel                                                            |        | 45 763 |