RCS : MONTPELLIER
Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00474
Numéro SIREN : 305 800 997
Nom ou dénomination : DYNEFF

Ce dépôt a été enregistré le 10/08/2021 sous le numéro de dépôt 16723

DYNEFF SAS

1300 AV ALBERT EINSTEIN

BAT 5 STRATEGIE CONCEPT

34000 MONTPELLIER

Société par actions simplifiée au capital de 20 000 000 euros

RCS de Montpellier n° 305 800 997

Comptes annuels au 31 décembre 2020 (EURO – Europe)

Certifié conforme à l'original

dyneff

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Bilan - Actif

Déclaration dyneff

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	400 992	254 678	146 314	156 302
Fonds commercial	2 835 564		2 835 564	2 835 564
Autres immobilisations incorporelles	5 118 307	4 464 460	653 847	384 107
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 961 073	5 199 338	1 761 735	2 812 202
Constructions	40 092 205	29 704 214	10 387 991	11 104 305
Installations techniques, matériel, outillage	17 099 290	13 605 851	3 493 439	3 810 350
Autres immobilisations corporelles	2 939 486	1 951 235	988 250	555 522
Immobilisations en cours	5 028 769		5 028 769	1 505 363
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	37 683 117	639 973	37 043 144	29 996 204
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 126		2 126	
Prêts	10 000		10 000	10 000
Autres immobilisations financières	333 132		333 132	261 676
ACTIF IMMOBILISE	**118 504 059**	**55 819 750**	**62 684 310**	**53 431 593**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	55 380 794		55 380 794	50 982 357
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	106 850 381	4 113 169	102 737 212	117 300 141
Autres créances	42 601 599		42 601 599	46 423 465
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 484 752		3 484 752	14 159 619
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	123 515		123 515	111 725
ACTIF CIRCULANT	**208 441 041**	**4 113 169**	**204 327 872**	**228 977 307**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**326 945 100**	**59 932 918**	**267 012 182**	**282 408 900**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Bilan - Passif

Déclaration dyneff

Rubriques			31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel	(dont versé :	20 000 000)	20 000 000	20 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			2 000 000	2 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			33 156 377	31 701 727
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			6 315 236	1 454 650
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			11 377 609	11 233 164
CAPITAUX PROPRES			**72 849 223**	**66 389 542**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			3 042 944	2 236 437
Provisions pour charges			1 769 870	1 576 370
PROVISIONS			**4 812 814**	**3 812 807**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			42 357 149	10 579 427
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	1 335 937	2 148 374
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			777 236	316 081
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			122 700 659	183 909 125
Dettes fiscales et sociales			5 681 471	6 038 559
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 790 963	814 655
Autres dettes			14 676 253	6 078 929
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			9 057	
DETTES			**189 328 725**	**209 885 149**
Ecarts de conversion passif			21 420	2 321 403
TOTAL GENERAL			**267 012 182**	**282 408 900**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Compte de résultat

Déclaration dyneff

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	1 511 920 081	399 564	1 512 319 645	1 901 945 972
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 261 966		4 261 966	4 791 223
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**1 516 182 047**	**399 564**	**1 516 581 611**	**1 906 737 195**
Production stockée				
Production immobilisée				113 300
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			675 408	839 517
Autres produits			158 307	40 965
		PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 517 415 326**	**1 907 730 977**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 452 432 192	1 861 180 758
Variation de stock (marchandises)			-4 398 437	-14 400 541
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			8 372	134
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			30 667 314	30 387 271
Impôts, taxes et versements assimilés			2 054 119	1 847 032
Salaires et traitements			12 433 620	12 789 611
Charges sociales			4 312 275	4 261 762
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 090 673	3 736 293
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			748 000	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 031 835	368 809
Dotations aux provisions				
Autres charges			3 743 943	3 830 785
		CHARGES D'EXPLOITATION	**1 508 123 905**	**1 904 001 915**
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**9 291 421**	**3 729 062**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			761 479	1 133 970
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				1 037
Autres intérêts et produits assimilés			605 022	1 334 051
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			69 298	
Différences positives de change			671 039	684 347
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	**2 106 838**	**3 153 405**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			322 959	459 371
Intérêts et charges assimilées			777 570	1 687 316
Différences négatives de change			376 034	264 069
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES	**1 476 563**	**2 410 756**
		RESULTAT FINANCIER	**630 275**	**742 648**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**9 921 696**	**4 471 711**

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34 978	161 202
Produits exceptionnels sur opérations en capital	226 494	437 638
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	446 922	1 014 915
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**708 393**	**1 613 755**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	142 605	189 883
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 390	243 411
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 538 152	3 502 660
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 684 146**	**3 935 953**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-975 753**	**-2 322 198**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	290 772	
Impôts sur les bénéfices	2 339 935	694 862
TOTAL DES PRODUITS	**1 520 230 557**	**1 912 498 137**
TOTAL DES CHARGES	**1 513 915 321**	**1 911 043 487**
BENEFICE OU PERTE	**6 315 236**	**1 454 650**

Annexes

I / FAITS MAJEURS DE LA PERIODE

Malgré une année marquée par la crise sanitaire du COVID-19, la société a poursuivi son objectif de développement externe et a procédé à l'acquisition de plusieurs sociétés sur l'exercice :

- NatGas : fournisseur de gaz naturel en janvier 2020
- Orceyre : distributeur de produits pétroliers en juillet 2020
- Anéo : installation et entretien d'équipements thermiques et de climatisation en décembre 2020.

La valeur d'acquisition des titres de ces 3 sociétés s'élève à 7 046 K€.

La société a par ailleurs remporté 6 appels d'offre pour l'exploitation de nouvelles stations sur autoroute. L'exploitation de ces nouveaux sites doit débuter sur le premier trimestre 2021.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général. Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Elles se composent essentiellement de fonds commerciaux achetés qui sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Le détail par site de ces fonds est le suivant :

Site	Montant
- Droit au bail	38 196
- Agence Carcassonne	42 423
- Agence Colombiers	35 063
- Agence Perpignan	44 972
- Agence Castelnaudary	32 014
- Produits petroliers siège	71 209
- Agence Bayonne	11 739
- Station Colombiers	36 359
- Station Sète	45 642
- Station Gruissan	76 069
- Station 108 av Bordeaux	56 292
- Station 14 av Carnot	6 555
- Station St Etienne	140 000
- Station Toulouse / Lespinet	22 000
- Fonds Lézignan/Narbonne/ Durban/Cap de Pla	1 110 000
- Fdc Soler . Prades	40 000
- Fdc Carcassonne Iéna	400 000
- Fdc Cadorin	65 000
- Fdc DCCL Lyon	250 000
- Fdc Hydrocarbures Moriérois	50 000
- Fdc JMR	262 030
TOTAL	2 835 563

La société a déterminé que les fonds de commerce ont une durée de vie non limitée, car il n'existe pas de fin prévisible à l'exploitation de l'activité de ces fonds.

Un test de dépréciation systématique est réalisé au minimum une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. Ce test permet de s'assurer que la valeur actuelle n'est pas inférieure à la valeur comptable. La valeur actuelle correspond au chiffre d'affaires généré par chaque fonds afin de s'assurer que la valeur brute inscrite au bilan ne nécessite pas une provision pour dépréciation.

Les autres immobilisations incorporelles sont constituées :

- de programmes informatiques amortis en linéaire sur 4 ans
- de redevance infrastructure autoroutière, amorties en linéaire sur la durée de la concession.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilité prévue, en fonction des durées suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée économique	Durée fiscale
Constructions	30 ans	20 ans
Constructions légères	20 ans	15 ans
Installations techniques, mat.outillage	10 ans	8 ans
Install. générales agencts, aménagts	10 ans	10 ans
Matériel de transport	5 ans	5 ans
Matériel de bureau et informatique	5 ans	5 ans
Mobilier	5 ans	5 ans

Les taux d'amortissements pratiqués sur les biens décomposés sont les suivants :

Structure de la construction : (Gros œuvre, terrassement, VRD, Maçonnerie...)	L	30 ans
Composant 1 : (Façades, étanchéité, couverture, Menuiseries ext...)	L	20 ans
Composant 2 : IGT (Inst générales, chauffage, plomberie, électricité, serrurerie...)	L	15 ans
Composant 3 : (Agencements, menuiserie int, décoration, Carrelages, peintures, signalisation...)	L	10 ans

IMMOBILISATIONS EN COURS

Les mouvements du poste d'immobilisations en cours sur l'exercice 2020 sont constitués essentiellement du suivi de travaux et transferts vers postes d'immobilisations dans le cadre d'amélioration ou de renouvellement de matériel.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

PARTICIPATIONS

Les titres de participation sont inscrits en comptabilité à leur prix d'acquisition ou de souscription.
Un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice afin de s'assurer que la valeur d'usage des titres est supérieure à la valeur comptable.
A la clôture de l'exercice, la valeur d'usage est déterminée en prenant en compte la situation nette et les perspectives de chaque société.

STOCKS

Les stocks de carburant des dépôts primaires sont composés de stock outil et de stock de réserve et sont évalués selon la méthode du Prix Moyen Pondéré depuis le 1er janvier 2007.

Les stocks des dépôts secondaires sont également valorisés selon un Prix Moyen pondéré.

Le stock de l'ensemble des produits pétroliers représente un montant de 26 083 K euros.

Le stock des boutiques de stations-service représente un montant de 1 211 K euros.
Le stock divers des accessoires cuve et lubrifiants représente un montant de 171 K euros.
Le stock des certificats d'économie d'énergie représente un montant de 27 914 K euros.

Dans le cas où la valorisation ainsi définie est supérieure à la valeur de marché, une provision pour dépréciation est constituée.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Par ailleurs, à la clôture de chaque période, les risques de non-recouvrement sont pris en compte et font l'objet d'une provision le cas échéant.

ENTREPRISES LIEES

Le montant des créances et des dettes envers les autres sociétés du groupe et figurant dans les comptes de Dyneff est le suivant :

	Comb de Cerdagne	DPPLN	Dyneff Espagne	Gas station Network	Natgas	Orceyre	Plantier	Rossignol	Rompétrol France	Dyneff Retail	Boissonnade
C/Courants	985 000	- 4 775 026	8 350 244	-	- 5 550 000	- 1 200 000	470 000	433 080	25 077 662	1 005 273	- 370 000
Clients	-	- 2 294	9 677	-	- 6 702	-	-	-	16 054	16 750	-
Fournisseurs	-	-	- 85 119	-	- 502 506	-	-	-	-	- 1 132 797	-
Prêts				10 000							

Les créances sont présentées en chiffres positifs, les dettes en chiffres négatifs.

Dettes envers DPPLN :

Notre filiale DPPLN a estimé les coûts des chantiers de dépollution et de démantèlement qu'elle sera amenée à supporter en cas de fermeture du site principal au 31 décembre 2012. (arrêté préfectoral d'exploitation n°2021-184 du 7 décembre 2001)

Ces coûts ont été dûment provisionnés dans les écritures de la filiale au 31 décembre 2009 pour un montant de : 1 780 690 euros au titre de la dépollution, 2 287 000 euros au titre du démantèlement.

Dans ce cadre, en tant qu'unique actionnaire de la société DPPLN, la société Dyneff a décidé de prendre à sa charge ces coûts, par le biais d'une subvention comptabilisée en charge exceptionnelle sur l'exercice 2009.

BILAN PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Le capital est composé de 12 569 actions de 1591,22 euros de valeur nominale.

Le poste provisions règlementées est constitué de :

- provisions pour hausse de prix se décomposant comme suit :

PHP 2016..... 4 998 689 euros (à réintégrer fiscalement en 2022)
PHP 2017..... 1 435 502 euros (à réintégrer fiscalement en 2023)
PHP 2019.....2 576 760 euros (à réintégrer fiscalement en 2025)

- d'amortissements dérogatoires pour un montant de 2 366 658 euros .

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Elles se composent essentiellement :

. Provision pour stock de réserve.

Cette provision de 1 191 K€ est constituée pour faire face aux obligations de stockage imposées à la profession. Le réajustement annuel de cette provision a conduit à une dotation de 270 K€.

. Provision pour indemnité de départ à la retraite.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour leurs indemnités de départ à la retraite est comptabilisé.

Le calcul est déterminé salarié par salarié. Il prend en compte l'espérance de vie du salarié et sa probabilité de présence à l'âge de la retraite en fonction de son âge et de son ancienneté dans l'entreprise. L'engagement a été calculé par la méthode des unités de crédit projetées telle que recommandée par la norme IAS 19.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 0,30 % au 31/12/2020
- taux de mortalité femme : table TPGF05
- taux de mortalité homme : table TPGH05
- taux d'augmentation des salaires 2 %
- Age de départ à la retraite : 63 ans pour les cadres, 61 ans pour les salariés non-cadres nés en 1954 et moins, 62 ans pour ceux nés en 1955 et plus.
- Taux de charges patronales : 45%

Au 31/12/2020, la provision pour indemnité de départ à la retraite s'élève à 1 770 K€.

. Provision pour litiges sociaux.

Les provisions pour litiges sociaux s'élèvent à 684 K€ et concernent principalement des litiges prud'homaux. Chaque dossier est provisionné suivant le risque estimé.

. Provision pour dépollution.

Après diagnostics environnementaux, une provision figure dans les comptes dont l'objet est la dépollution des sites amenés à être cédés ou dont l'activité va être abandonnée.

Cette provision, actualisée à chaque fin d'exercice figure dans les comptes de 2020 pour un montant de 657 K€.

. Autres provisions pour risques

Celles-ci sont destinées à faire face aux risques encourus par la société suite à des litiges.
Chaque dossier est provisionné suivant le risque estimé pour un montant à fin 2020 de 188 K€.

DETTES EN DEVISES

Un écart de conversion est pratiqué lorsque la valeur d'inventaire calculée au taux de clôture est différente de la valeur comptable.

Un écart de conversion passif de 21 K€ a été comptabilisé à ce titre à la fin de la période.

INTEGRATION FISCALE

Il existe une convention d'intégration fiscale entre Dyneff et Rompetrol France, société mère. Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale. Les économies d'impôts réalisées par le Groupe sont conservées chez la mère. Le taux d'impôt est de 28% pour la fraction de résultat limitée à 500 K€, 31 % au-delà.

CONSOLIDATION

La société est consolidée au niveau d'ANAN International.
ANAN international est cotée à la bourse de Singapour (code Y35)

PASSIFS EVENTUELS

La société réalise des diagnostics de la pollution de ses principaux sites (dépôts secondaires, stations) et estime les coûts de dépollution. La continuité d'exploitation de ces sites n'étant pas menacée, ces coûts ne sont pas provisionnés.
Sur la base des diagnostics effectués, il n'a pas été relevé de risques financier important lié à des opérations de dépollution dans le cas d'un arrêt futur d'activité sur un site.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 744 321		610 541
Terrains	7 019 461		129 900
Dont composants			
Constructions sur sol propre	5 191 222		
Constructions sur sol d'autrui	13 406 528		40 773
Const. Install. générales, agenc., aménag.	20 018 828		1 442 462
Install. techniques, matériel et outillage ind.	16 527 764		792 340
Installations générales, agenc., aménag.	150 283		127 090
Matériel de transport	160 000		342 300
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 003 028		165 182
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 505 363		4 528 938
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**65 982 476**		**7 568 986**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	30 636 177		7 046 940
Autres titres immobilisés			2 126
Prêts et autres immobilisations financières	271 676		76 337
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**30 907 853**		**7 125 402**
TOTAL GENERAL	**104 634 650**		**15 304 929**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			8 354 863	
Terrains		188 288	6 961 073	
Constructions sur sol propre			5 191 222	
Constructions sur sol d'autrui			13 447 301	
Constructions, installations générales, agenc.		7 609	21 453 682	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		220 814	17 099 290	
Installations générales, agencements divers			277 374	
Matériel de transport		4 000	498 300	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 398	2 163 812	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	795 031	210 501	5 028 769	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**795 031**	**635 609**	**72 120 822**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			37 683 117	
Autres titres immobilisés			2 126	
Prêts et autres immobilisations financières		4 880	343 132	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**4 880**	**38 028 375**	
TOTAL GENERAL	**795 031**	**640 489**	**118 504 059**	

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Amortissements

Déclaration dyneff

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 368 349	350 789		4 719 138
Terrains	3 947 259	244 079		4 191 338
Constructions sur sol propre	3 066 151	162 631		3 228 781
Constructions sur sol d'autrui	10 272 809	686 640		10 959 449
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	14 173 313	1 350 279	7 609	15 515 984
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 717 414	1 098 006	209 569	13 605 851
Installations générales, agenc. et aménag. divers	76 611	35 422		112 033
Matériel de transport	37 452	56 314	405	93 361
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 643 726	106 513	4 398	1 745 842
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**45 934 735**	**3 739 884**	**221 981**	**49 452 639**
TOTAL GENERAL	**50 303 084**	**4 090 673**	**221 981**	**54 171 777**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.		19 103			4 228		14 875
Terrains		22 372					22 372
Construct.							
- sol propre	26 009			35 972			-9 964
- sol autrui	1 967	533		20 429			-17 929
- installations	15 324	58 295		44 632	9 708		19 279
Install. Tech.	29 754	166 975		68 906	20 765		107 058
Install. Gén.		7 640					7 640
Mat. Transp.		1 336			222		1 114
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.	**73 053**	**257 151**		**169 939**	**30 695**		**129 570**
Acquis. titre							
TOTAL	**73 053**	**276 254**		**169 939**	**34 923**		**144 445**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Provisions et dépréciations

Déclaration dyneff

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	9 010 951			9 010 951
Amortissements dérogatoires	2 222 213	349 307	204 862	2 366 658
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**11 233 164**	**349 307**	**204 862**	**11 377 609**
Provisions pour litiges	573 839	128 213	18 095	683 957
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	69 298	322 959	69 298	322 959
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 576 370	193 500		1 769 870
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 593 300	666 693	223 965	2 036 028
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**3 812 807**	**1 311 365**	**311 358**	**4 812 814**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	260 000	748 000		1 008 000
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	639 973			639 973
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	2 629 095	2 031 834	547 761	4 113 169
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**3 529 068**	**2 779 834**	**547 761**	**5 761 142**
TOTAL GENERAL	**18 575 039**	**4 440 506**	**1 063 981**	**21 951 564**

Dotations et reprises d'exploitation	2 779 835	547 761
Dotations et reprises financières	322 959	69 298
Dotations et reprises exceptionnelles	1 337 713	446 922

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Créances et dettes

Déclaration dyneff

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 000		10 000
Autres immobilisations financières	333 132		333 132
Clients douteux ou litigieux	3 490 252	3 490 252	
Autres créances clients	103 360 129	103 360 129	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	55 412	55 412	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	515 601	515 601	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	40 168 464	40 168 464	
Débiteurs divers	1 862 122	1 862 122	
Charges constatées d'avance	123 515	123 515	
TOTAL GENERAL	**149 918 627**	**149 575 495**	**343 132**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	17 219 692	17 219 692		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	25 137 457	17 029 436	7 966 603	141 418
Emprunts et dettes financières divers	1 335 937	1	1 335 936	
Fournisseurs et comptes rattachés	122 700 659	122 700 659		
Personnel et comptes rattachés	2 017 880	2 017 880		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 341 009	1 341 009		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	610 576	610 576		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 712 006	1 712 006		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 790 963	1 790 963		
Groupe et associés	14 392 231	14 392 231		
Autres dettes	284 023	284 023		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 057	9 057		
TOTAL GENERAL	**188 551 489**	**179 107 532**	**9 302 539**	**141 418**

Emprunts souscrits en cours d'exercice 18 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 3 225 000
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	INTERETS COURUS AN		8 900,00	-8 900,00
168841	INTERETS COURUS AUG¦	27 349,00	4 015,00	23 334,00
168860	INTERETS COURUS SUR PARTICIPAT¦	58 110,93	20 032,00	38 078,93
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**85 459,93**	**32 947,00**	**52 512,93**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FACTURES NON PARVENUES	44 525 256,34	38 064 772,55	6 460 483,79
408110	FACTURES NON PARVENUES PP	8 663 914,78	28 308 386,90	-19 644 472,12
408120	FACTURES NON PARVENUES DOUANES	16 778 175,00	35 768 622,00	-18 990 447,00
408124	FACT NON PARV. TRANSPORTS	1 079 370,75	1 215 412,31	-136 041,56
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**71 046 716,87**	**103 357 193,76**	**-32 310 476,89**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FACTURES NON PARVENUES IMMO	1 526 493,00	14 333,33	1 512 159,67
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		**1 526 493,00**	**14 333,33**	**1 512 159,67**
AUTRES DETTES				
419800	AVOIRS A ETABLIR		60 550,19	-60 550,19
TOTAL AUTRES DETTES			**60 550,19**	**-60 550,19**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROV CP	1 040 519,61	986 544,71	53 974,90
428220	PROV FJ	87 366,67	61 320,68	26 045,99
428400	PROV PARTICIPAT¦ DES SALARIES	290 772,00		290 772,00
428600	PROV CH PERSONNEL	4 876,18	4 164,38	711,80
428601	PROV CH PERSONNEL AUG	575 002,00		575 002,00
438200	PROV CS SUR CP AN		419 508,20	-419 508,20
438201	PROV CS SUR CP DAP	387 951,34	-29 130,22	417 081,56
438210	PROV CS SUR FJ AN		68 792,93	-68 792,93
438211	PROV CS SUR FJ DAP	39 726,47	-11 817,45	51 543,92
438600	PROV CHGE SOC A PAYER AN	10 790,56	386 164,31	-375 373,75
438601	PROV CHGE SOC A PAYER DAP	199 360,83	10 790,56	188 570,27
448600	AUTRES CHARGES A PAYER AN	404 378,54	369 984,00	34 394,54
448601	AUTRES CHARGES A PAYER AUG¦	1 559 309,03	2 114 005,54	-554 696,51
448602	AUTRES CHARGES A PAYER PAIEMENT	-415 861,00	-438 468,00	22 607,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**4 184 192,23**	**3 941 859,64**	**242 332,59**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS COURUS A PAYER	55 446,02	49 522,64	5 923,38
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**55 446,02**	**49 522,64**	**5 923,38**
TOTAL CHARGES A PAYER		**76 898 308,05**	**107 456 406,56**	**-30 558 098,51**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	123 515,20	111 724,72	11 790,48
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**123 515,20**	**111 724,72**	**11 790,48**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	*RODUITS CONSTATES D'AVANCE	-9 057,46		-9 057,46
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-9 057,46**		**-9 057,46**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Produits à recevoir

Déclaration dyneff

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
409800	AVOIRS A RECEVOIR	611 482,23	661 270,99	-49 788,76
409820	AVOIRS A RECEVOIR DOUANES	575 620,58	586 760,10	-11 139,52
418100	FACTURES A ETABLIR	6 795 400,12	7 297 710,36	-502 310,24
428701	IND CHOMG PARTIEL ETAT	55 412,24		55 412,24
438700	PDT A RECV-IJSS AM	18 247,88	-3 170,39	21 418,27
448700	PRODUITS A RECEVOIR	18 500,00	-1 219,28	19 719,28
TOTAL		**8 074 663,05**	**8 541 351,78**	**-466 688,73**
TOTAL		**8 074 663,05**	**8 541 351,78**	**-466 688,73**
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	FACTURES A ETABLIR	6 795 400,12	7 297 710,36	-502 310,24
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**6 795 400,12**	**7 297 710,36**	**-502 310,24**
AUTRES CREANCES				
409800	AVOIRS A RECEVOIR	611 482,23	661 270,99	-49 788,76
409820	AVOIRS A RECEVOIR DOUANES	575 620,58	586 760,10	-11 139,52
428701	IND CHOMG PARTIEL ETAT	55 412,24		55 412,24
438700	PDT A RECV-IJSS AM	18 247,88	-3 170,39	21 418,27
448700	PRODUITS A RECEVOIR	18 500,00	-1 219,28	19 719,28
TOTAL AUTRES CREANCES		**1 279 262,93**	**1 243 641,42**	**35 621,51**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**8 074 663,05**	**8 541 351,78**	**-466 688,73**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Composition du capital social

Déclaration dyneff

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	12 569			1 591,22
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

III / COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

- Effectif

L'effectif moyen de la société est constitué de :

- Cadres et dirigeant : 78
- Agents de maîtrise : 45
- Employés : 220

343

- Instruments financiers

La société se conforme aux dispositions du règlement ANC 2015-05.

La société couvre le risque de fluctuation des cours par l'achat/ vente de futures sur marché International Exchange (ICE)

Les instruments souscrits ne génèrent pas d'écritures comptables lors de l'ordre, sauf éventuel appel de marge, enregistré dans un compte de tiers.

La totalité des gains et pertes débouclés au cours de l'exercice est enregistrée en achats dans le compte de résultat et représente un gain de 2 159 K€ sur l'exercice. (Dénouement des instruments). Ces pertes sont compensées par les pertes/gains réalisés sur les variations de produits pétroliers dont le risque est précisément couvert par les futures. (Principe de réciprocité) C'est la raison pour laquelle ce résultat n'est pas reclassé en frais financiers.

- Gestion du risque de change

Le groupe utilise des instruments financiers dérivés afin de gérer son exposition aux fluctuations des cours de change, principalement le $.

Dans le cadre de sa politique de couverture, le groupe a recours à des swaps et des opérations d'achats ou de vente à terme.

Les gains et pertes sont reconnus en comptabilité au moment du dénouement des opérations.

A noter que le résultat réalisé sur les opérations d'optimisation échues non qualifiées de couverture a été comptabilité en résultant opérationnel plutôt qu'en résultat financier afin de refléter au mieux l'intention de gestion et la stratégie économique suivie par le Groupe Dyneff.

-Juste valeur des instruments financiers

- Enregistrée à l'actif du bilan si positive
- Enregistrée au passif du bilan si négative

- Provisions pour risques et charges

	Montant ouverture	Dotation exercice	reprise exercice	Montant clôture
Provisions pour risques	271 980	97 000	181 000	187 980
Indemnité départ retraite	1 576 370	193 500		1 769 870
Stock de réserve	920 857	269 693		1 190 550
Dépollution /démantèlement	400 465	300 000	42 965	657 500
Risques sociaux	573 839	128 213	18 095	683 957
Provision pour impôt	-			-
TOTAL	3 743 511	988 406	242 060	4 489 857

- Détail des charges constatées d'avance

Nature	Montant
Assurances	38 777
maintenance	39 183
cotisations	1 897
Lcation veh	3 578
cautions douane	40 080
TOTAL	**123 516**

- Certificats d'économie d'énergie

L'article 14 de la loi du 13 juillet 2005 soumet à des obligations d'économie d'énergie les personnes morales qui vendent de l'électricité, du gaz, de la chaleur ou du froid aux consommateurs finals, et dont les ventes annuelles excèdent un seuil ainsi que les personnes physiques qui vendent du fioul domestique aux consommateurs finals.

Les entreprises contraintes sont assujetties à un objectif d'économie d'énergie pour une période, dont la première, triennale, courrait du 1er juillet 2006 au 30 juin 2009.

La seconde période triennale a débuté en 2011.

Par le biais d'un partenariat avec une entreprise d'isolation spécialisée dans les travaux entrant dans le cadre des économies d'énergie, la mise en place de bons de réductions (eco-chèques), et l'achat direct de certificats auprès de fournisseurs tels que Vitogaz ou TAB , Dyneff a pu faire face à la première obligation triennale et même se positionnait fin 2011 avec un excédent de certificats en cours sur la deuxième période triennale, enregistré en résultat fin 2011.

L'Autorité des normes Comptables a adopté fin 2012 un nouveau règlement : homologué par arrêté du 28/12/2012 et publié au JO du 30/12/2012, celui-ci change la méthode de comptabilisation des certificats d'économie d'énergie à compter du 01/01/2014, tout en permettant son application par anticipation aux exercices 2012 et 2013.

Ce règlement prévoit que :
- Les certificats d'économie d'énergies, qui peuvent être utilisés soit pour se libérer de l'obligation d'économie d'énergie, soit pour être cédés, répondent à la

définition comptable des actifs figurant à l'article 211-1-1 du règlement ANC N° 2014-03.

- Les certificats d'économie d'énergie peuvent être détenus dans deux buts distincts :

. pour se conformer aux exigences de la réglementation relative aux économies d'énergie

. à des fins de négoce,

les deux modèles économiques pouvant coexister au sein d'une même entreprise.

Dans ce cadre, sur 2020 :

Les ventes de Dyneff ont généré une obligation d'économie d'énergie de : 4 138 300 218 kwh

Il a été acquis sur 2020 un cumul de : 6 210 040 809 kwh
Soit à fin 2020 un stock de certificats d'économie d'énergie de 4 058 580 429 kwh valorisé en CUMP pour 27 914 419 euros.

- Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se décompose comme suit :

Bases :	Congés payés	1 428 470
	Organic	585 115
	Effort construction	51 871
	Indemnité départ retraite	1 769 870
	Ecart de conversion passif	21 420

Allègement de la dette future d'impôt : 1 060 605 euros.

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se décompose comme suit :

Bases :	PHP	9 010 950

Amorts dérogatoires 2 366 657

Accroissement de la dette future d'impôt : 3 128 841 euros.

- Honoraires CAC

Le montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes dans le cadre de l'audit des comptes annuels 2020 s'élève à 139 000 euros.

- Evènements postérieurs à la clôture

- Covid 19 :

L'épidémie Covid-19 se développe depuis décembre 2019, initialement en Chine puis dans le monde entier et continue de sévir en France sur 2021.

L'épidémie a été considérée comme un événement de l'année 2020 et les comptes annuels ont été établis sur la base de la continuité de l'activité, sans aucune correction de valeur, provision, ou écriture relative aux conséquences du Covid-19.

IV / ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements financiers hors bilan

Cautions reçues :	Pour douanes	51 000 000 €
	Pour fournisseurs	15 909 303 €
	Pour fournisseurs de Dyneff Spain	13 000 000 €
Couverture à terme :		
	Swaps et forwards	$ 15 200 000
	Futures et swaps produits pétroliers	$ 9 472 025
Lettres de crédit :		
	Pour fournisseurs import	998 000 €
Cautions données filiales et JV :		9 950 000 €
Lettres d'intention forte EPPLN :		1 952 835 €

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Filiales et participations 2020

Déclaration dyneff

Dénomination *Siège Social*	*Capital* *Capitaux Propres*	*Q.P. Détenue* *Divid.encaiss.*	*Val. brute Titres* *Val. nette Titres*	*Prêts, avances* *Cautions*	***Chiffre d'affaires*** ***Résultat***
FILIALES (plus de 50%)					
PLANTIER SAS	10 000	100	10 000		3 227 463
	151 934				112 636
DYNEFF ESPANA	601 000	100	3 162 639		246 822 008
	6 494 568		3 162 639		204 903
DYNEFF Gaz Station Network	19 503	100	14 294	10 000	
	3 444		14 294		-90
DPPLN	3 601 675	100	1 385 865		244 760
	422 889		1 385 865		-346 653
DYNEFF RETAIL	60 000	100	650 073		963 344
	-201 511		60 000		-265 598
BOISSONNADE	8 000	100	1 189 266		5 505 292
	1 170 562		1 189 266		152 833
COMBUSTIBLE CERDAGNE	10 000	100	10 000		2 796 545
	177 837		10 000		107 655
ROSSIGNOL	8 000	100	233 124		3 594 599
	278 810		233 124		63 301
NATGAS	1 000 000	100	600 000		23 383 346
	3 768 517		600 000		2 604 596
ORCEYRE	28 330	100	4 136 716		20 038 494
	2 281 096		4 136 716		115 148
ANEO (03-2020)	8 000	100	2 310 000		3 925 667
	674 978		2 310 000		362 295
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SPR (2019)	1 372 500	17	260 113		4 355 817
	10 729 685		260 113		390 426
DPF (2019)	3 954 196	10	6 590 930		47 477 589
	32 952 106		6 590 930		8 212 466
EPPLN	34 142 000	50	17 071 000		8 917 906
	22 330 859		17 071 000		-140 920
BAE (07-2020)	10 000	50	5 000		18 687 145
	85 111		5 000		17 849
AUTRES TITRES					

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Variation des capitaux propres

Déclaration dyneff

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	66 389 542
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	66 389 542

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		144 444
Autres variations		
Résultat de l'exercice		6 315 236
	SOLDE	**6 459 680**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	72 849 222

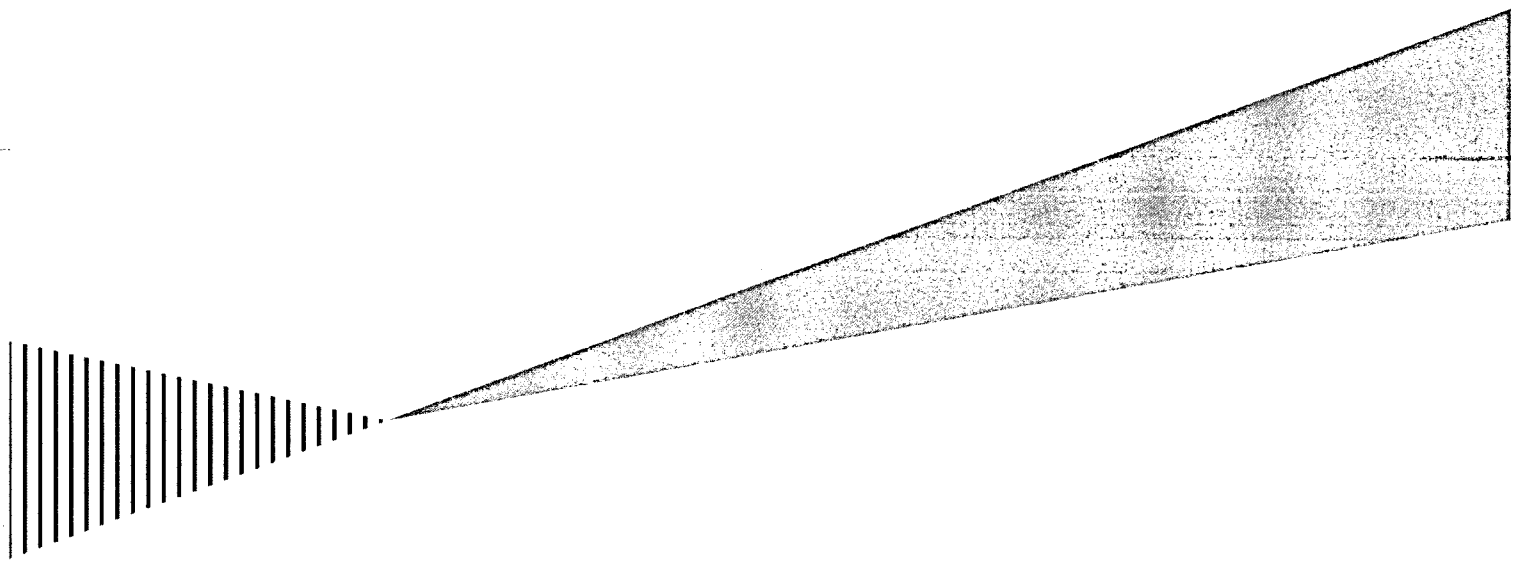
DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Charges et produits exceptionnels

Déclaration dyneff

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Charges exceptionnelles s/opérations de gestion	142 605	
Charges exceptionnelles s/opérations en capital	3 389	
Dotation provisions pour risques et charges	988 406	
Dotation amortissements dérogatoires	349 306	
Dotation amortissements exceptionnels	200 438	
TOTAL	**1 684 144**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits exceptionnels s/opérations de gestion	34 977	
Produits exceptionnels s/opérations en capital	226 493	
Reprises provisions pour risques et charges	242 059	
Reprises amortissements dérogatoires	204 862	
TOTAL	**708 391**	



Dyneff

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres

ERNST & YOUNG et Autres
Immeuble Le Blasco
966, avenue Raymond Dugrand
CS 66014
34060 Montpellier

Tel. : +33 (0) 4 67 13 31 00
www.ey.com/fr

Dyneff

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Dyneff,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Dyneff relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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 ;

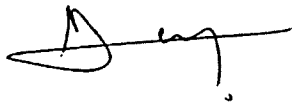
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

Montpellier, le 22 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Marie-Thérèse Mercier

DYNEFF SAS

1300 AV ALBERT EINSTEIN

BAT 5 STRATEGIE CONCEPT

34000 MONTPELLIER

Société par actions simplifiée au capital de 20 000 000 euros

RCS de Montpellier n° 305 800 997

Comptes annuels au 31 décembre 2020 (EURO – Europe)

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Bilan - Actif

Déclaration dyneff

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	400 992	254 678	146 314	156 302
Fonds commercial	2 835 564		2 835 564	2 835 564
Autres immobilisations incorporelles	5 118 307	4 464 460	653 847	384 107
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 961 073	5 199 338	1 761 735	2 812 202
Constructions	40 092 205	29 704 214	10 387 991	11 104 305
Installations techniques, matériel, outillage	17 099 290	13 605 851	3 493 439	3 810 350
Autres immobilisations corporelles	2 939 486	1 951 235	988 250	555 522
Immobilisations en cours	5 028 769		5 028 769	1 505 363
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	37 683 117	639 973	37 043 144	29 996 204
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 126		2 126	
Prêts	10 000		10 000	10 000
Autres immobilisations financières	333 132		333 132	261 676
ACTIF IMMOBILISE	**118 504 059**	**55 819 750**	**62 684 310**	**53 431 593**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	55 380 794		55 380 794	50 982 357
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	106 850 381	4 113 169	102 737 212	117 300 141
Autres créances	42 601 599		42 601 599	46 423 465
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 484 752		3 484 752	14 159 619
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	123 515		123 515	111 725
ACTIF CIRCULANT	**208 441 041**	**4 113 169**	**204 327 872**	**228 977 307**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**326 945 100**	**59 932 918**	**267 012 182**	**282 408 900**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Bilan - Passif

Déclaration dyneff

Rubriques			31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel	(dont versé :	20 000 000)	20 000 000	20 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			2 000 000	2 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			33 156 377	31 701 727
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			6 315 236	1 454 650
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			11 377 609	11 233 164
CAPITAUX PROPRES			**72 849 223**	**66 389 542**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			3 042 944	2 236 437
Provisions pour charges			1 769 870	1 576 370
PROVISIONS			**4 812 814**	**3 812 807**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			42 357 149	10 579 427
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	1 335 937	2 148 374
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			777 236	316 081
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			122 700 659	183 909 125
Dettes fiscales et sociales			5 681 471	6 038 559
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 790 963	814 655
Autres dettes			14 676 253	6 078 929
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			9 057	
DETTES			**189 328 725**	**209 885 149**
Ecarts de conversion passif			21 420	2 321 403
TOTAL GENERAL			**267 012 182**	**282 408 900**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Compte de résultat

Déclaration dyneff

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	1 511 920 081	399 564	1 512 319 645	1 901 945 972
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 261 966		4 261 966	4 791 223
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**1 516 182 047**	**399 564**	**1 516 581 611**	**1 906 737 195**
Production stockée				
Production immobilisée				113 300
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			675 408	839 517
Autres produits			158 307	40 965
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 517 415 326**	**1 907 730 977**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 452 432 192	1 861 180 758
Variation de stock (marchandises)			-4 398 437	-14 400 541
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			8 372	134
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			30 667 314	30 387 271
Impôts, taxes et versements assimilés			2 054 119	1 847 032
Salaires et traitements			12 433 620	12 789 611
Charges sociales			4 312 275	4 261 762
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 090 673	3 736 293
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			748 000	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 031 835	368 809
Dotations aux provisions				
Autres charges			3 743 943	3 830 785
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 508 123 905**	**1 904 001 915**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**9 291 421**	**3 729 062**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			761 479	1 133 970
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				1 037
Autres intérêts et produits assimilés			605 022	1 334 051
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			69 298	
Différences positives de change			671 039	684 347
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**2 106 838**	**3 153 405**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			322 959	459 371
Intérêts et charges assimilées			777 570	1 687 316
Différences négatives de change			376 034	264 069
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**1 476 563**	**2 410 756**
RESULTAT FINANCIER			**630 275**	**742 648**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**9 921 696**	**4 471 711**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Compte de résultat

Déclaration dyneff

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34 978	161 202
Produits exceptionnels sur opérations en capital	226 494	437 638
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	446 922	1 014 915
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**708 393**	**1 613 755**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	142 605	189 883
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 390	243 411
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 538 152	3 502 660
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 684 146**	**3 935 953**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-975 753**	**-2 322 198**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	290 772	
Impôts sur les bénéfices	2 339 935	694 862
TOTAL DES PRODUITS	**1 520 230 557**	**1 912 498 137**
TOTAL DES CHARGES	**1 513 915 321**	**1 911 043 487**
BENEFICE OU PERTE	**6 315 236**	**1 454 650**

Annexes

I / FAITS MAJEURS DE LA PERIODE

Malgré une année marquée par la crise sanitaire du COVID-19, la société a poursuivi son objectif de développement externe et a procédé à l'acquisition de plusieurs sociétés sur l'exercice :

- NatGas : fournisseur de gaz naturel en janvier 2020
- Orceyre : distributeur de produits pétroliers en juillet 2020
- Anéo : installation et entretien d'équipements thermiques et de climatisation en décembre 2020.

La valeur d'acquisition des titres de ces 3 sociétés s'élève à 7 046 K€.

La société a par ailleurs remporté 6 appels d'offre pour l'exploitation de nouvelles stations sur autoroute. L'exploitation de ces nouveaux sites doit débuter sur le premier trimestre 2021.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général. Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Elles se composent essentiellement de fonds commerciaux achetés qui sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Le détail par site de ces fonds est le suivant :

Site	Montant
- Droit au bail	38 196
- Agence Carcassonne	42 423
- Agence Colombiers	35 063
- Agence Perpignan	44 972
- Agence Castelnaudary	32 014
- Produits petroliers siège	71 209
- Agence Bayonne	11 739
- Station Colombiers	36 359
- Station Sète	45 642
- Station Gruissan	76 069
- Station 108 av Bordeaux	56 292
- Station 14 av Carnot	6 555
- Station St Etienne	140 000
- Station Toulouse / Lespinet	22 000
- Fonds Lézignan/Narbonne/ Durban/Cap de Pla	1 110 000
- Fdc Soler . Prades	40 000
- Fdc Carcassonne Iéna	400 000
- Fdc Cadorin	65 000
- Fdc DCCL Lyon	250 000
- Fdc Hydrocarbures Moriérois	50 000
- Fdc JMR	262 030
TOTAL	2 835 563

La société a déterminé que les fonds de commerce ont une durée de vie non limitée, car il n'existe pas de fin prévisible à l'exploitation de l'activité de ces fonds.

Un test de dépréciation systématique est réalisé au minimum une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. Ce test permet de s'assurer que la valeur actuelle n'est pas inférieure à la valeur comptable. La valeur actuelle correspond au chiffre d'affaires généré par chaque fonds afin de s'assurer que la valeur brute inscrite au bilan ne nécessite pas une provision pour dépréciation.

Les autres immobilisations incorporelles sont constituées :

- de programmes informatiques amortis en linéaire sur 4 ans
- de redevance infrastructure autoroutière, amorties en linéaire sur la durée de la concession.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilité prévue, en fonction des durées suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée économique	Durée fiscale
Constructions	30 ans	20 ans
Constructions légères	20 ans	15 ans
Installations techniques, mat.outillage	10 ans	8 ans
Install. générales agencts, aménagts	10 ans	10 ans
Matériel de transport	5 ans	5 ans
Matériel de bureau et informatique	5 ans	5 ans
Mobilier	5 ans	5 ans

Les taux d'amortissements pratiqués sur les biens décomposés sont les suivants :

Structure de la construction : (Gros œuvre, terrassement, VRD, Maçonnerie...)	L	30 ans
Composant 1 : (Façades, étanchéité, couverture, Menuiseries ext...)	L	20 ans
Composant 2 : IGT (Inst générales, chauffage, plomberie, électricité, serrurerie...)	L	15 ans
Composant 3 : (Agencements, menuiserie int, décoration, Carrelages, peintures, signalisation...)	L	10 ans

IMMOBILISATIONS EN COURS

Les mouvements du poste d'immobilisations en cours sur l'exercice 2020 sont constitués essentiellement du suivi de travaux et transferts vers postes d'immobilisations dans le cadre d'amélioration ou de renouvellement de matériel.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

PARTICIPATIONS

Les titres de participation sont inscrits en comptabilité à leur prix d'acquisition ou de souscription.
Un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice afin de s'assurer que la valeur d'usage des titres est supérieure à la valeur comptable.
A la clôture de l'exercice, la valeur d'usage est déterminée en prenant en compte la situation nette et les perspectives de chaque société.

STOCKS

Les stocks de carburant des dépôts primaires sont composés de stock outil et de stock de réserve et sont évalués selon la méthode du Prix Moyen Pondéré depuis le 1er janvier 2007.

Les stocks des dépôts secondaires sont également valorisés selon un Prix Moyen pondéré.

Le stock de l'ensemble des produits pétroliers représente un montant de 26 083 K euros.

Le stock des boutiques de stations-service représente un montant de 1 211 K euros.
Le stock divers des accessoires cuve et lubrifiants représente un montant de 171 K euros.
Le stock des certificats d'économie d'énergie représente un montant de 27 914 K euros.

Dans le cas où la valorisation ainsi définie est supérieure à la valeur de marché, une provision pour dépréciation est constituée.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Par ailleurs, à la clôture de chaque période, les risques de non-recouvrement sont pris en compte et font l'objet d'une provision le cas échéant.

ENTREPRISES LIEES

Le montant des créances et des dettes envers les autres sociétés du groupe et figurant dans les comptes de Dyneff est le suivant :

	Comb de Cerdagne	DPPLN	Dyneff Espagne	Gas station Network	Natgas	Orceyre	Plantier	Rossignol	Rompétrol France	Dyneff Retail	Boissonnade
C/Courants	985 000	- 4 775 026	8 350 244	-	- 5 550 000	- 1 200 000	470 000	433 080	25 077 662	1 005 273	- 370 000
Clients	-	- 2 294	9 677	-	- 6 702	-	-	-	16 054	16 750	-
Fournisseurs	-	-	- 85 119	-	- 502 506	-	-	-	-	- 1 132 797	-
Prêts				10 000							

Les créances sont présentées en chiffres positifs, les dettes en chiffres négatifs.

Dettes envers DPPLN :

Notre filiale DPPLN a estimé les coûts des chantiers de dépollution et de démantèlement qu'elle sera amenée à supporter en cas de fermeture du site principal au 31 décembre 2012. (arrêté préfectoral d'exploitation n°2021-184 du 7 décembre 2001)

Ces coûts ont été dûment provisionnés dans les écritures de la filiale au 31 décembre 2009 pour un montant de : 1 780 690 euros au titre de la dépollution, 2 287 000 euros au titre du démantèlement.

Dans ce cadre, en tant qu'unique actionnaire de la société DPPLN, la société Dyneff a décidé de prendre à sa charge ces coûts, par le biais d'une subvention comptabilisée en charge exceptionnelle sur l'exercice 2009.

BILAN PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Le capital est composé de 12 569 actions de 1591,22 euros de valeur nominale.

Le poste provisions règlementées est constitué de :

- provisions pour hausse de prix se décomposant comme suit :

PHP 2016..... 4 998 689 euros (à réintégrer fiscalement en 2022)
PHP 2017..... 1 435 502 euros (à réintégrer fiscalement en 2023)
PHP 2019.....2 576 760 euros (à réintégrer fiscalement en 2025)

- d'amortissements dérogatoires pour un montant de 2 366 658 euros .

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Elles se composent essentiellement :

. Provision pour stock de réserve.

Cette provision de 1 191 K€ est constituée pour faire face aux obligations de stockage imposées à la profession. Le réajustement annuel de cette provision a conduit à une dotation de 270 K€.

. Provision pour indemnité de départ à la retraite.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour leurs indemnités de départ à la retraite est comptabilisé.

Le calcul est déterminé salarié par salarié. Il prend en compte l'espérance de vie du salarié et sa probabilité de présence à l'âge de la retraite en fonction de son âge et de son ancienneté dans l'entreprise. L'engagement a été calculé par la méthode des unités de crédit projetées telle que recommandée par la norme IAS 19.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 0,30 % au 31/12/2020
- taux de mortalité femme : table TPGF05
- taux de mortalité homme : table TPGH05
- taux d'augmentation des salaires 2 %
- Age de départ à la retraite : 63 ans pour les cadres, 61 ans pour les salariés non-cadres nés en 1954 et moins, 62 ans pour ceux nés en 1955 et plus.
- Taux de charges patronales : 45%

Au 31/12/2020, la provision pour indemnité de départ à la retraite s'élève à 1 770 K€.

. Provision pour litiges sociaux.

Les provisions pour litiges sociaux s'élèvent à 684 K€ et concernent principalement des litiges prud'homaux. Chaque dossier est provisionné suivant le risque estimé.

. Provision pour dépollution.

Après diagnostics environnementaux, une provision figure dans les comptes dont l'objet est la dépollution des sites amenés à être cédés ou dont l'activité va être abandonnée.

Cette provision, actualisée à chaque fin d'exercice figure dans les comptes de 2020 pour un montant de 657 K€.

. Autres provisions pour risques

Celles-ci sont destinées à faire face aux risques encourus par la société suite à des litiges.
Chaque dossier est provisionné suivant le risque estimé pour un montant à fin 2020 de 188 K€.

DETTES EN DEVISES

Un écart de conversion est pratiqué lorsque la valeur d'inventaire calculée au taux de clôture est différente de la valeur comptable.

Un écart de conversion passif de 21 K€ a été comptabilisé à ce titre à la fin de la période.

INTEGRATION FISCALE

Il existe une convention d'intégration fiscale entre Dyneff et Rompetrol France, société mère. Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale. Les économies d'impôts réalisées par le Groupe sont conservées chez la mère. Le taux d'impôt est de 28% pour la fraction de résultat limitée à 500 K€, 31 % au-delà.

CONSOLIDATION

La société est consolidée au niveau d'ANAN International.
ANAN international est cotée à la bourse de Singapour (code Y35)

PASSIFS EVENTUELS

La société réalise des diagnostics de la pollution de ses principaux sites (dépôts secondaires, stations) et estime les coûts de dépollution. La continuité d'exploitation de ces sites n'étant pas menacée, ces coûts ne sont pas provisionnés.
Sur la base des diagnostics effectués, il n'a pas été relevé de risques financier important lié à des opérations de dépollution dans le cas d'un arrêt futur d'activité sur un site.

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Immobilisations

Déclaration dyneff

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 744 321		610 541
Terrains	7 019 461		129 900
Dont composants			
Constructions sur sol propre	5 191 222		
Constructions sur sol d'autrui	13 406 528		40 773
Const. Install. générales, agenc., aménag.	20 018 828		1 442 462
Install. techniques, matériel et outillage ind.	16 527 764		792 340
Installations générales, agenc., aménag.	150 283		127 090
Matériel de transport	160 000		342 300
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 003 028		165 182
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 505 363		4 528 938
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**65 982 476**		**7 568 986**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	30 636 177		7 046 940
Autres titres immobilisés			2 126
Prêts et autres immobilisations financières	271 676		76 337
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**30 907 853**		**7 125 402**
TOTAL GENERAL	**104 634 650**		**15 304 929**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			8 354 863	
Terrains		188 288	6 961 073	
Constructions sur sol propre			5 191 222	
Constructions sur sol d'autrui			13 447 301	
Constructions, installations générales, agenc.		7 609	21 453 682	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		220 814	17 099 290	
Installations générales, agencements divers			277 374	
Matériel de transport		4 000	498 300	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 398	2 163 812	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	795 031	210 501	5 028 769	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**795 031**	**635 609**	**72 120 822**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			37 683 117	
Autres titres immobilisés			2 126	
Prêts et autres immobilisations financières		4 880	343 132	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**4 880**	**38 028 375**	
TOTAL GENERAL	**795 031**	**640 489**	**118 504 059**	

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Amortissements

Déclaration dyneff

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 368 349	350 789		4 719 138
Terrains	3 947 259	244 079		4 191 338
Constructions sur sol propre	3 066 151	162 631		3 228 781
Constructions sur sol d'autrui	10 272 809	686 640		10 959 449
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	14 173 313	1 350 279	7 609	15 515 984
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 717 414	1 098 006	209 569	13 605 851
Installations générales, agenc. et aménag. divers	76 611	35 422		112 033
Matériel de transport	37 452	56 314	405	93 361
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 643 726	106 513	4 398	1 745 842
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**45 934 735**	**3 739 884**	**221 981**	**49 452 639**
TOTAL GENERAL	**50 303 084**	**4 090 673**	**221 981**	**54 171 777**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.		19 103			4 228		14 875
Terrains		22 372					22 372
Construct.							
- sol propre	26 009			35 972			-9 964
- sol autrui	1 967	533		20 429			-17 929
- installations	15 324	58 295		44 632	9 708		19 279
Install. Tech.	29 754	166 975		68 906	20 765		107 058
Install. Gén.		7 640					7 640
Mat. Transp.		1 336			222		1 114
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.	**73 053**	**257 151**		**169 939**	**30 695**		**129 570**
Acquis. titre							
TOTAL	**73 053**	**276 254**		**169 939**	**34 923**		**144 445**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Provisions et dépréciations

Déclaration dyneff

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	9 010 951			9 010 951
Amortissements dérogatoires	2 222 213	349 307	204 862	2 366 658
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**11 233 164**	**349 307**	**204 862**	**11 377 609**
Provisions pour litiges	573 839	128 213	18 095	683 957
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	69 298	322 959	69 298	322 959
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 576 370	193 500		1 769 870
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 593 300	666 693	223 965	2 036 028
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**3 812 807**	**1 311 365**	**311 358**	**4 812 814**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	260 000	748 000		1 008 000
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	639 973			639 973
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	2 629 095	2 031 834	547 761	4 113 169
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**3 529 068**	**2 779 834**	**547 761**	**5 761 142**
TOTAL GENERAL	**18 575 039**	**4 440 506**	**1 063 981**	**21 951 564**

Dotations et reprises d'exploitation	2 779 835	547 761
Dotations et reprises financières	322 959	69 298
Dotations et reprises exceptionnelles	1 337 713	446 922

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Créances et dettes

Déclaration dyneff

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 000		10 000
Autres immobilisations financières	333 132		333 132
Clients douteux ou litigieux	3 490 252	3 490 252	
Autres créances clients	103 360 129	103 360 129	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	55 412	55 412	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	515 601	515 601	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	40 168 464	40 168 464	
Débiteurs divers	1 862 122	1 862 122	
Charges constatées d'avance	123 515	123 515	
TOTAL GENERAL	**149 918 627**	**149 575 495**	**343 132**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	17 219 692	17 219 692		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	25 137 457	17 029 436	7 966 603	141 418
Emprunts et dettes financières divers	1 335 937	1	1 335 936	
Fournisseurs et comptes rattachés	122 700 659	122 700 659		
Personnel et comptes rattachés	2 017 880	2 017 880		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 341 009	1 341 009		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	610 576	610 576		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 712 006	1 712 006		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 790 963	1 790 963		
Groupe et associés	14 392 231	14 392 231		
Autres dettes	284 023	284 023		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 057	9 057		
TOTAL GENERAL	**188 551 489**	**179 107 532**	**9 302 539**	**141 418**

Emprunts souscrits en cours d'exercice 18 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 3 225 000
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Charges à payer

Déclaration dyneff

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	INTERETS COURUS AN		8 900,00	-8 900,00
168841	INTERETS COURUS AUG¦	27 349,00	4 015,00	23 334,00
168860	INTERETS COURUS SUR PARTICIPAT¦	58 110,93	20 032,00	38 078,93
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**85 459,93**	**32 947,00**	**52 512,93**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FACTURES NON PARVENUES	44 525 256,34	38 064 772,55	6 460 483,79
408110	FACTURES NON PARVENUES PP	8 663 914,78	28 308 386,90	-19 644 472,12
408120	FACTURES NON PARVENUES DOUANES	16 778 175,00	35 768 622,00	-18 990 447,00
408124	FACT NON PARV. TRANSPORTS	1 079 370,75	1 215 412,31	-136 041,56
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**71 046 716,87**	**103 357 193,76**	**-32 310 476,89**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FACTURES NON PARVENUES IMMO	1 526 493,00	14 333,33	1 512 159,67
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		**1 526 493,00**	**14 333,33**	**1 512 159,67**
AUTRES DETTES				
419800	AVOIRS A ETABLIR		60 550,19	-60 550,19
TOTAL AUTRES DETTES			**60 550,19**	**-60 550,19**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROV CP	1 040 519,61	986 544,71	53 974,90
428220	PROV FJ	87 366,67	61 320,68	26 045,99
428400	PROV PARTICIPAT¦ DES SALARIES	290 772,00		290 772,00
428600	PROV CH PERSONNEL	4 876,18	4 164,38	711,80
428601	PROV CH PERSONNEL AUG	575 002,00		575 002,00
438200	PROV CS SUR CP AN		419 508,20	-419 508,20
438201	PROV CS SUR CP DAP	387 951,34	-29 130,22	417 081,56
438210	PROV CS SUR FJ AN		68 792,93	-68 792,93
438211	PROV CS SUR FJ DAP	39 726,47	-11 817,45	51 543,92
438600	PROV CHGE SOC A PAYER AN	10 790,56	386 164,31	-375 373,75
438601	PROV CHGE SOC A PAYER DAP	199 360,83	10 790,56	188 570,27
448600	AUTRES CHARGES A PAYER AN	404 378,54	369 984,00	34 394,54
448601	AUTRES CHARGES A PAYER AUG¦	1 559 309,03	2 114 005,54	-554 696,51
448602	AUTRES CHARGES A PAYER PAIEMENT	-415 861,00	-438 468,00	22 607,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**4 184 192,23**	**3 941 859,64**	**242 332,59**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS COURUS A PAYER	55 446,02	49 522,64	5 923,38
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**55 446,02**	**49 522,64**	**5 923,38**
TOTAL CHARGES A PAYER		**76 898 308,05**	**107 456 406,56**	**-30 558 098,51**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration dyneff

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	123 515,20	111 724,72	11 790,48
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**123 515,20**	**111 724,72**	**11 790,48**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	*RODUITS CONSTATES D'AVANCE	-9 057,46		-9 057,46
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-9 057,46**		**-9 057,46**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Produits à recevoir

Déclaration dyneff

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
409800	AVOIRS A RECEVOIR	611 482,23	661 270,99	-49 788,76
409820	AVOIRS A RECEVOIR DOUANES	575 620,58	586 760,10	-11 139,52
418100	FACTURES A ETABLIR	6 795 400,12	7 297 710,36	-502 310,24
428701	IND CHOMG PARTIEL ETAT	55 412,24		55 412,24
438700	PDT A RECV-IJSS AM	18 247,88	-3 170,39	21 418,27
448700	PRODUITS A RECEVOIR	18 500,00	-1 219,28	19 719,28
TOTAL		**8 074 663,05**	**8 541 351,78**	**-466 688,73**
TOTAL		**8 074 663,05**	**8 541 351,78**	**-466 688,73**
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	FACTURES A ETABLIR	6 795 400,12	7 297 710,36	-502 310,24
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**6 795 400,12**	**7 297 710,36**	**-502 310,24**
AUTRES CREANCES				
409800	AVOIRS A RECEVOIR	611 482,23	661 270,99	-49 788,76
409820	AVOIRS A RECEVOIR DOUANES	575 620,58	586 760,10	-11 139,52
428701	IND CHOMG PARTIEL ETAT	55 412,24		55 412,24
438700	PDT A RECV-IJSS AM	18 247,88	-3 170,39	21 418,27
448700	PRODUITS A RECEVOIR	18 500,00	-1 219,28	19 719,28
TOTAL AUTRES CREANCES		**1 279 262,93**	**1 243 641,42**	**35 621,51**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**8 074 663,05**	**8 541 351,78**	**-466 688,73**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Composition du capital social

Déclaration dyneff

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	12 569			1 591,22
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

III / COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

- Effectif

L'effectif moyen de la société est constitué de :

- Cadres et dirigeant : 78
- Agents de maîtrise : 45
- Employés : 220

343

- Instruments financiers

La société se conforme aux dispositions du règlement ANC 2015-05.

La société couvre le risque de fluctuation des cours par l'achat/ vente de futures sur marché International Exchange (ICE)

Les instruments souscrits ne génèrent pas d'écritures comptables lors de l'ordre, sauf éventuel appel de marge, enregistré dans un compte de tiers.

La totalité des gains et pertes débouclés au cours de l'exercice est enregistrée en achats dans le compte de résultat et représente un gain de 2 159 K€ sur l'exercice. (Dénouement des instruments). Ces pertes sont compensées par les pertes/gains réalisés sur les variations de produits pétroliers dont le risque est précisément couvert par les futures. (Principe de réciprocité) C'est la raison pour laquelle ce résultat n'est pas reclassé en frais financiers.

- Gestion du risque de change

Le groupe utilise des instruments financiers dérivés afin de gérer son exposition aux fluctuations des cours de change, principalement le $.

Dans le cadre de sa politique de couverture, le groupe a recours à des swaps et des opérations d'achats ou de vente à terme.

Les gains et pertes sont reconnus en comptabilité au moment du dénouement des opérations.

A noter que le résultat réalisé sur les opérations d'optimisation échues non qualifiées de couverture a été comptabilité en résultant opérationnel plutôt qu'en résultat financier afin de refléter au mieux l'intention de gestion et la stratégie économique suivie par le Groupe Dyneff.

-Juste valeur des instruments financiers

- Enregistrée à l'actif du bilan si positive
- Enregistrée au passif du bilan si négative

- Provisions pour risques et charges

	Montant ouverture	Dotation exercice	reprise exercice	Montant clôture
Provisions pour risques	271 980	97 000	181 000	187 980
Indemnité départ retraite	1 576 370	193 500		1 769 870
Stock de réserve	920 857	269 693		1 190 550
Dépollution /démantèlement	400 465	300 000	42 965	657 500
Risques sociaux	573 839	128 213	18 095	683 957
Provision pour impôt	-			-
TOTAL	3 743 511	988 406	242 060	4 489 857

- Détail des charges constatées d'avance

Nature	Montant
Assurances	38 777
maintenance	39 183
cotisations	1 897
Lcation veh	3 578
cautions douane	40 080
TOTAL	**123 516**

- Certificats d'économie d'énergie

L'article 14 de la loi du 13 juillet 2005 soumet à des obligations d'économie d'énergie les personnes morales qui vendent de l'électricité, du gaz, de la chaleur ou du froid aux consommateurs finals, et dont les ventes annuelles excèdent un seuil ainsi que les personnes physiques qui vendent du fioul domestique aux consommateurs finals.

Les entreprises contraintes sont assujetties à un objectif d'économie d'énergie pour une période, dont la première, triennale, courrait du 1er juillet 2006 au 30 juin 2009.

La seconde période triennale a débuté en 2011.

Par le biais d'un partenariat avec une entreprise d'isolation spécialisée dans les travaux entrant dans le cadre des économies d'énergie, la mise en place de bons de réductions (eco-chèques), et l'achat direct de certificats auprès de fournisseurs tels que Vitogaz ou TAB , Dyneff a pu faire face à la première obligation triennale et même se positionnait fin 2011 avec un excédent de certificats en cours sur la deuxième période triennale, enregistré en résultat fin 2011.

L'Autorité des normes Comptables a adopté fin 2012 un nouveau règlement : homologué par arrêté du 28/12/2012 et publié au JO du 30/12/2012, celui-ci change la méthode de comptabilisation des certificats d'économie d'énergie à compter du 01/01/2014, tout en permettant son application par anticipation aux exercices 2012 et 2013.

Ce règlement prévoit que :
- Les certificats d'économie d'énergies, qui peuvent être utilisés soit pour se libérer de l'obligation d'économie d'énergie, soit pour être cédés, répondent à la

définition comptable des actifs figurant à l'article 211-1-1 du règlement ANC N° 2014-03.

- Les certificats d'économie d'énergie peuvent être détenus dans deux buts distincts :

. pour se conformer aux exigences de la réglementation relative aux économies d'énergie

. à des fins de négoce,

les deux modèles économiques pouvant coexister au sein d'une même entreprise.

Dans ce cadre, sur 2020 :

Les ventes de Dyneff ont généré une obligation d'économie d'énergie de : 4 138 300 218 kwh

Il a été acquis sur 2020 un cumul de : 6 210 040 809 kwh
Soit à fin 2020 un stock de certificats d'économie d'énergie de 4 058 580 429 kwh valorisé en CUMP pour 27 914 419 euros.

- Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se décompose comme suit :

Bases :	Congés payés	1 428 470
	Organic	585 115
	Effort construction	51 871
	Indemnité départ retraite	1 769 870
	Ecart de conversion passif	21 420

Allègement de la dette future d'impôt : 1 060 605 euros.

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se décompose comme suit :

Bases :	PHP	9 010 950

Amorts dérogatoires 2 366 657

Accroissement de la dette future d'impôt : 3 128 841 euros.

- Honoraires CAC

Le montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes dans le cadre de l'audit des comptes annuels 2020 s'élève à 139 000 euros.

- Evènements postérieurs à la clôture

- Covid 19 :

L'épidémie Covid-19 se développe depuis décembre 2019, initialement en Chine puis dans le monde entier et continue de sévir en France sur 2021.

L'épidémie a été considérée comme un événement de l'année 2020 et les comptes annuels ont été établis sur la base de la continuité de l'activité, sans aucune correction de valeur, provision, ou écriture relative aux conséquences du Covid-19.

IV / ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements financiers hors bilan

Cautions reçues :	Pour douanes	51 000 000 €
	Pour fournisseurs	15 909 303 €
	Pour fournisseurs de Dyneff Spain	13 000 000 €
Couverture à terme :		
	Swaps et forwards	$ 15 200 000
	Futures et swaps produits pétroliers	$ 9 472 025
Lettres de crédit :		
	Pour fournisseurs import	998 000 €
Cautions données filiales et JV :		9 950 000 €
Lettres d'intention forte EPPLN :		1 952 835 €

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Filiales et participations 2020

Déclaration dyneff

Dénomination *Siège Social*	*Capital* *Capitaux Propres*	*Q.P. Détenue* *Divid.encaiss.*	*Val. brute Titres* *Val. nette Titres*	*Prêts, avances* *Cautions*	*Chiffre d'affaires* *Résultat*
FILIALES (plus de 50%)					
PLANTIER SAS	10 000	100	10 000		3 227 463
	151 934				112 636
DYNEFF ESPANA	601 000	100	3 162 639		246 822 008
	6 494 568		3 162 639		204 903
DYNEFF Gaz Station Network	19 503	100	14 294	10 000	
	3 444		14 294		-90
DPPLN	3 601 675	100	1 385 865		244 760
	422 889		1 385 865		-346 653
DYNEFF RETAIL	60 000	100	650 073		963 344
	-201 511		60 000		-265 598
BOISSONNADE	8 000	100	1 189 266		5 505 292
	1 170 562		1 189 266		152 833
COMBUSTIBLE CERDAGNE	10 000	100	10 000		2 796 545
	177 837		10 000		107 655
ROSSIGNOL	8 000	100	233 124		3 594 599
	278 810		233 124		63 301
NATGAS	1 000 000	100	600 000		23 383 346
	3 768 517		600 000		2 604 596
ORCEYRE	28 330	100	4 136 716		20 038 494
	2 281 096		4 136 716		115 148
ANEO (03-2020)	8 000	100	2 310 000		3 925 667
	674 978		2 310 000		362 295
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SPR (2019)	1 372 500	17	260 113		4 355 817
	10 729 685		260 113		390 426
DPF (2019)	3 954 196	10	6 590 930		47 477 589
	32 952 106		6 590 930		8 212 466
EPPLN	34 142 000	50	17 071 000		8 917 906
	22 330 859		17 071 000		-140 920
BAE (07-2020)	10 000	50	5 000		18 687 145
	85 111		5 000		17 849
AUTRES TITRES					

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Variation des capitaux propres

Déclaration dyneff

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	66 389 542
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	66 389 542

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		144 444
Autres variations		
Résultat de l'exercice		6 315 236
	SOLDE	**6 459 680**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	72 849 222

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Charges et produits exceptionnels

Déclaration dyneff

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Charges exceptionnelles s/opérations de gestion	142 605	
Charges exceptionnelles s/opérations en capital	3 389	
Dotation provisions pour risques et charges	988 406	
Dotation amortissements dérogatoires	349 306	
Dotation amortissements exceptionnels	200 438	
TOTAL	**1 684 144**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits exceptionnels s/opérations de gestion	34 977	
Produits exceptionnels s/opérations en capital	226 493	
Reprises provisions pour risques et charges	242 059	
Reprises amortissements dérogatoires	204 862	
TOTAL	**708 391**	

DYNEFF
Société par actions simplifiée au capital de 20 000 000 euros
1300 Avenue Albert Einstein - Parc du Millénaire - 34000 MONTPELLIER
Immatriculée au RCS de Montpellier sous le numéro B 305 800 997

*****

PROCES-VERBAL DE DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 30 juin 2021

L'an deux mille-vingt-et-un, le 30 juin à dix heures

La soussignée,

ROMPETROL FRANCE
Société par actions simplifiée au capital de 35.993.360 euros
Dont le siège social est sis 1300 avenue Albert Einstein - Parc du Millénaire - 34000 Montpellier

Représentée par son Président, Monsieur Azamat ZHANGULOV, ayant tous pouvoirs à l'effet des présentes,

Agissant en qualité d'Associé Unique, propriétaire de la totalité des actions de la société DYNEFF, société par actions simplifiée au capital de 20.000.000 euros dont le siège social est sis 1300 Avenue Albert Einstein - Parc du Millénaire - 34000 MONTPELLIER.

I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIT :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par le Président non associé Monsieur Catalin DUMITRU.

II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :

- Rapport de gestion du Président,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2020,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées,
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat de cet exercice ;
- Situation du mandat des Commissaires aux comptes ;
- Pouvoir en vue des formalités.

PREMIERE RESOLUTION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 lesquels font apparaître un bénéfice de 6 315 236 euros.

L'Associé Unique approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Associé Unique donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 6 315 236 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice		6 315 236 euros
Au report à nouveau	33 156 377 euros	
TOTAUX	**39 471 613 euros**	

L'Associé Unique a décidé d'affecter le bénéfice s'élevant à 6 315 236 euros en intégralité au report à nouveau.

Rappel des dividendes distribués

L'Associé Unique prend acte que, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes ni de revenus au titre des trois derniers exercices.

Examen du compte de résultat et du plan de financement prévisionnel de l'exercice en cours

L'Associé Unique prend acte du compte de résultat et du plan de financement prévisionnel de l'exercice.

Examen du tableau de financement et de la situation de l'actif réalisable et du passif exigible du second semestre de l'exercice écoulé

L'Associé Unique prend acte du tableau de financement et de la situation de l'actif réalisable et du passif exigible du second semestre de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Associé Unique prend acte de la liste des conventions courantes conclues à des conditions normales qui, en raison de leur objet ou de leurs implications financières sont significatives pour les parties.

Par ailleurs, l'Associé Unique prend acte qu'il n'y a eu aucune convention entre le Président et la société au cours de l'année 2020.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

En conséquence de la résolution qui précède :

Commissaire aux comptes titulaire

Les Associés prennent acte que le mandat du cabinet ERNST and YOUNG, représenté par Madame Marie Thérèse MERCIER, arrive à échéance à l'issue de la présente assemblée et désigne le cabinet ERNST and YOUNG, représenté par Marie Thérèse MERCIER en qualité de Commissaire aux Comptes titulaire pour une durée de 6 exercices. Ce mandat arrivera alors à échéance à l'issue de l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos en 2025.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités légales de publicité afférentes aux résolutions ci-dessus adoptées.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associé Unique et le Président et répertorié sur le registre des décisions de l'Associé Unique.

ROMPETROL France S.A.S.
Représentée par **Azamat ZHANGULOV**
En qualité d'Associé Unique

DYNEFF S.A.S.
Représentée par **Catalin DUMITRU**
En qualité de Président