

SAS PLEDIS

SAS au Capital de €.47 124

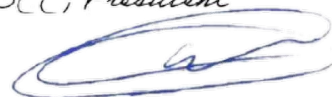
ZAC DU PLATEAU

22190 PLERIN

ETATS FINANCIERS AU 31/01/2023

certifiées sincères et conformes à l'original

Nicolas CHAUSSAT, Président



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

MUBEX MULHOUSE

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

MUBEX BELFORT

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

Etats financiers au 31/01/2023

BILAN

Bilan Actif

		31/01/2023			31/01/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	221 955	206 155	15 800	13 298
	Fonds commercial	1 120 187		1 120 187	1 120 187
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	930 849	104 136	826 713	294 146
	Constructions	18 078 086	11 331 064	6 747 022	2 703 008
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 848 612	2 541 554	2 307 058	1 094 972
	Autres immobilisations corporelles	1 910 656	1 384 241	526 415	553 990
	Immobilisations en cours	606 198		606 198	996 421
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 899 990		5 899 990	5 899 990
	Créances rattachées à des participations	966 091		966 091	908 837
	Autres titres immobilisés	1 104 660		1 104 660	1 104 660
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	685 544		685 544	684 414
TOTAL		36 372 827	15 567 150	20 805 677	15 373 924
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	173 065		173 065	185 639
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 001 638	99 982	5 901 656	5 335 992
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	335 041	5 444	329 596	331 210
	Autres créances	3 609 712		3 609 712	2 595 753
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	2 877 150	70 543	2 806 608	2 439 481
	Disponibilités	2 561 282		2 561 282	7 461 171
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	227 764		227 764	191 232
	TOTAL	15 785 652	175 969	15 609 683	18 540 477
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF		52 158 479	15 743 119	36 415 360	33 914 401

Bilan Passif

		31/01/2023	31/01/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	47 124	47 124
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	495 078	495 078
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 713	4 713
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	10 986 442	10 598 428
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 974 692	2 088 014
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	286 192	270 558
Total des capitaux propres		13 794 241	13 503 915
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	180 651	116 561
Total des provisions		180 651	116 561
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 338 636	8 356 039
	Emprunts et dettes financières divers	206 962	205 462
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 626	22 483
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 525 790	3 679 895
	Dettes fiscales et sociales	2 521 340	2 583 121
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 359	8 661
	Autres dettes	5 818 755	5 438 265
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		22 440 468	20 293 925
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		36 415 360	33 914 401
Total du bilan en centimes		36 415 359,71	33 914 400,81
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		14 628 055	13 435 066
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		14 033	

Etats financiers au 31/01/2023

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat

1/2

				31/01/2023	31/01/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	79 981 686		79 981 686	77 559 584
	Production vendue (Biens)	65 782		65 782	78 752
	Production vendue (Services et Travaux)	1 701 761		1 701 761	1 602 711
	Montant net du chiffre d'affaires	81 749 229		81 749 229	79 241 047
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			114 795	152 233
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			106 565	118 871
	Autres produits			460 015	355 279
	Total des produits d'exploitation (1)			82 430 604	79 867 429
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			59 247 617	56 536 114
	Variation de stock			(566 886)	81 822
	Achats de matières et autres approvisionnements			329 868	279 120
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			9 274 180	8 964 060
	Impôts, taxes et versements assimilés			770 689	714 457
	Salaires et traitements			7 662 200	7 096 288
	Charges sociales du personnel			2 262 082	2 266 851
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 477 500	1 163 365
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			99 982	101 348
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			64 090	
	Autres charges			29 745	9 848
	Total des charges d'exploitation (2)			80 651 068	77 213 272
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 779 536	2 654 157

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2023	31/01/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 779 536	2 654 157
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	783 708	446 864
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	48 992	51 133
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		832 700	497 997
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	51 437	19 106
	Intérêts et charges assimilées (4)	117 002	80 758
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		4 917
Total des charges financières		168 439	104 781
RESULTAT FINANCIER		664 261	393 217
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 443 798	3 047 374
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	32 933	
	Sur opérations en capital	334 878	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	31 856	44 304
	Total des produits exceptionnels	399 667	44 304
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	85	2 780
	Sur opérations en capital	386 095	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	47 490	50 492
	Total des charges exceptionnelles	433 670	53 272
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(34 003)	(8 969)
PARTICIPATION DES SALAIRES		146 538	336 563
IMPOTS SUR LES BENEFICES		288 564	613 828
TOTAL DES PRODUITS		83 662 971	80 409 730
TOTAL DES CHARGES		81 688 279	78 321 716
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 974 692	2 088 014
Résultat de l'exercice en centimes		1 974 692,17	2 088 014,30
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		732 931	379 709
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		40 481	19 798

Etats financiers au 31/01/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2022 (PCG 2022).

Le PCG 2022 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode - Autres informations

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

LOGICIELS

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

FONDS DE COMMERCE

En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n° 2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce : aucune dépréciation n'a été détectée sur les valeurs de ces fonds de commerce en raison du fait que leurs valeurs actuelles sont supérieures à leurs valeurs nettes comptables.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles entrées au cours de l'exercice ont été traitées en respectant la réglementation.

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

Méthode de traitement des immobilisations entrées :

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

Règles et Méthodes Comptables

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

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

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

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières** :
 - > Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
 - > Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

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

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

Règles et Méthodes Comptables

STOCKS

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

AUTRES POSTES DU BILAN

Cpt 231000 Immobilisations en cours : 606 197.95€

Concerne les travaux liés au photovoltaïque (les ombrières ont déjà fait l'objet d'une activation à la clôture de l'exercice)

Autres informations de l'annexe

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise et il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Ces engagements sont évalués à **751 275 euros** à la clôture de l'exercice.

Cette méthode d'évaluation est celle conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n°2003-R.01 fondée sur IAS 19 version de Mai 2022 (Méthode 1 de la Recommandation de l'ANC n°2013-02 du 07 Novembre 2013).

En cas d'application de la Méthode 2, la méthode d'évaluation retenue est en tout point conforme à la norme IAS 19 révisée et publiée en Juin 2011 (Méthode 2 de la Recommandation de l'ANC n°2013-02 du 07 Novembre 2013) et les engagements sont évalués à **374 504 Euros**.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le solde des honoraires facturés par les commissaires aux comptes sur l'exercice se monte à 6 754.65euros HT et se rapporte à l'audit légal des comptes de l'exercice précédent (ces honoraires avaient été provisionnés en N-1 à hauteur de 6 725 euros pour le solde à facturer).

Le solde des honoraires relatifs à la mission d'audit légal des comptes de l'exercice clos au 31/01/2023 a été provisionné à hauteur de 7 079 euros (un acompte de 3 055.50€ étant déjà facturé).

INTEGRATION FISCALE

Les résultats de la SAS PLEDIS sont intégrés fiscalement dans les résultats de sa mère :

- La SAS ALNATH

La SAS ALNATH est donc redevable de l'impôt sur les sociétés dû au titre des résultats de l'ensemble du groupe (article 223 A du CGI) intégrant les filiales SAS PLEDIS et SCI DES OISEAUX.

La convention d'intégration fiscale est basée sur la méthode de neutralité concernant le calcul de l'impôt sur

Autres informations de l'annexe

les sociétés.

La SAS ALNATH établit également des comptes consolidés, en tant que société mère consolidante, pour son compte et celui de ses filiales, la SAS PLEDIS et la SCI DES OISEAUX.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun lien n'a pu être établi entre la crise sanitaire liée à la COVID-19 et les comptes de l'exercice clos le 31/01/2023 en terme d'impact significatif.

En revanche, les comptes de l'exercice ont été impactés par les fortes tensions inflationnistes de la manière suivantes :

- . Hausse du chiffre d'affaires ;
- . Hausse des frais de personnel aux postes "salaires et charges sociales" du compte de résultat ;
- . Hausse des coûts de l'énergie au poste "charges externes" du compte de résultat.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés :

- . par une dégradation potentielle de la situation sanitaire liée à la COVID-19 ;
- . par la hausse des prix des matières premières et de l'énergie ;
- . par les fortes tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique de 2023.

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

- **Emprunt de 5 000 000 Euros** auprès de EDEL
Taux fixe à 1.12% - durée 171 mois - dernière échéance : 15/07/2032
Nantissement des 21 999 parts sociales de la SCI DES OISEAUX appartenant à la SAS PLEDIS à hauteur de 5 000 000€
Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 5 000 000€
Situation à la clôture de l'exercice : **3 560 150.20 Euros**

- **Emprunt de 600 000 Euros** auprès du CREDIT AGRICOLE
Taux d'intérêt variable - durée 84 mois - dernière échéance : 05/06/2025
Nantissement du fonds de commerce
Situation à la clôture de l'exercice : **215 996.49 Euros**

- **Emprunt de 1 000 000 Euros** auprès de ARKEA
Taux variable EURIBOR 3M - durée 84 mois : dernière échéance : 28/02/2026
Garanties : NEANT
Situation à la clôture de l'exercice : **465 591.42 Euros**

- **Emprunt de 500 000 Euros** auprès de la CAISSE D'EPARGNE
Taux fixe à 0.23% - durée 60 mois - dernière échéance : 05/01/2025
Garanties : NEANT
Situation à la clôture de l'exercice : **200 690.22 Euros**

- **Emprunt de 300 000 Euros** auprès de EDEL
Taux fixe à 0.30% - durée 48 mois - dernière échéance : 15/11/2024
Garanties : NEANT
Situation à la clôture de l'exercice : **137 946.79 Euros**

- **Emprunt de 3 000 000 Euros** auprès de ARKEA BANQUE (Prêt à impact)
Taux fixe à 0.44% - durée 84 mois : dernière échéance : 28/04/2028
Garanties : NEANT

Engagements hors bilan

Situation à la clôture de l'exercice : **2 257 069.38 Euros**

- **Emprunt de 1 000 000 Euros** auprès de EDEL
Taux fixe 0.30% sur une durée de 60 mois : dernière échéance : 15/03/2027
Garanties : NEANT
Situation à la clôture de l'exercice : **834 373.16 Euros**

- **Emprunt de 1 875 000 Euros** auprès de Banque Populaire Grand Ouest
Taux fixe 1.31% sur une durée de 144 mois : dernière échéance : 20/06/2033
Garanties : Hypothèque légale spéciale de prêteur de deniers à hauteur de 1 750 000,00 EUR sur l'immeuble sis 9003, Rue De La Ville Neuve 22190 PLERIN
Seuls 1 724 244.68€ ont été débloqués dans l'exercice
Situation à la clôture de l'exercice : **1 627 780.40 Euros**

- **Ouverture de crédit de 1 250 000 Euros** auprès du CREDIT AGRICOLE :
Durée 48 mois à compter du 14/09/2020 jusqu'au 01/09/2024
Nantissement du fonds de commerce
Solde utilisé à la clôture : NEANT

- **Ouverture de crédit de 700 000 Euros** auprès de ARKEA
Pas de garanties
Solde utilisé à la clôture : NEANT

- **Ouverture de crédit de 210 000 Euros** auprès de la BANQUE POPULAIRE
du 02/06/2021 au 01/06/2024
Pas de garanties
Solde utilisé à la clôture : NEANT

Capital social

		31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 080,00	15,3000	47 124,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 080,00	15,3000	47 124,00

Effectif moyen

		31/01/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		17	
	Professions intermédiaires		15	
	Employés		221	
	Ouvriers			
	TOTAL		253	

--

Filiales et participations

31/01/2023

31/01/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SCI DES OISEAUX		352 000	6 903 362	100,00	4 862 030	4 862 030
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SCI DES OISEAUX		5 025 364		2 521 794	848 872	729 967
2. Participations (10 à 50 %)						
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

Etats financiers au 31/01/2023

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 334 861		7 280			1 342 141
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 334 861		7 280			1 342 141
CORPORELLES	Terrains	390 865		539 984			930 849
	Constructions sur sol propre	1 450 105		1 008 000			2 458 105
	sur sol d'autrui	301 790		392 162			693 951
	instal. agencé aménagement	11 858 518		3 830 608		763 096	14 926 029
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 312 399		1 637 145		100 931	4 848 612
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	94 686		148 626		20 667	222 645
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 643 160		63 383		18 531	1 688 011
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	996 421		606 198	996 421		606 198
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 047 942		8 226 105	996 421	903 225	26 374 401
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 808 828		60 824		3 570	6 866 081
	Autres titres immobilisés	1 104 660					1 104 660
	Prêts et autres immobilisations financières	684 414		1 130			685 544
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 597 902		61 954		3 570	8 656 285
TOTAL		29 980 705		8 295 339	996 421	906 796	36 372 827

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	201 376	4 779		206 155
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	201 376	4 779		206 155
CORPORELLES				
Terrains	96 719	7 418		104 136
Constructions sur sol propre	1 068 585	167 512		1 236 098
sur sol d'autrui	247 011	21 972		268 983
instal. agencement aménagement	9 591 808	642 210	408 035	9 825 983
Instal technique, matériel outillage industriels	2 217 427	419 223	95 096	2 541 554
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	68 315	21 311	23	89 603
Matériel de bureau, mobilier	1 115 541	193 074	13 977	1 294 638
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 405 405	1 472 721	517 130	15 360 996
TOTAL	14 606 781	1 477 500	517 130	15 567 150

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui				67	11 843		(11 911)
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels				172	12 312		(12 485)
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier			42		7 461		(7 419)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES			42	240	31 616		(31 814)
Frais d'acquisition de titres de participation	47 448						
TOTAL	47 448		42	240	31 616		(31 814)
TOTAL GENERAL NON VENTILE	47 490			31 856			15 634

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	270 558	47 490	31 856	286 192
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	270 558	47 490	31 856	286 192
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts	16 561			16 561
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres		100 000	64 090		164 090
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	116 561	64 090		180 651
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	98 761	99 982	98 761	99 982
	Sur comptes clients	10 574		5 130	5 444
	Autres	21 780	51 437	2 674	70 543
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	131 115	151 419	106 565	175 969
	TOTAL GENERAL	518 233	262 999	138 421	642 812
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			164 072 51 437 47 490	106 565 31 856	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	966 091	966 091	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	685 544	685 544	
	Clients douteux ou litigieux	9 037	9 037	
	Autres créances clients	326 004	326 004	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	27 357	27 357	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 753	39 753	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	769 590	769 590	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 562	3 562	
	Groupe et associés	391 667	391 667	
	Débiteurs divers	2 377 782	2 377 782	
	Charges constatées d'avances	227 764	227 764	
	TOTAL DES CREANCES	5 824 152	5 824 152	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	14 033	14 033		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	9 324 602	1 538 815	4 970 887	2 814 900
	Emprunts et dettes financières divers	206 962	206 962		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 525 790	4 525 790		
	Personnel et comptes rattachés	1 376 317	1 376 317		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	638 863	638 863		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	69 627	69 627		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	436 534	436 534		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 359	2 359		
	Groupe et associés	5 031 145	5 031 145		
	Autres dettes	787 610	787 610		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	22 413 842	14 628 055	4 970 887	2 814 900
Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 749 249			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 780 686			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		388			

Produits à recevoir

31/01/2023

Total des Produits à recevoir		1 497 339
Créances rattachées à des participations		7 355
27680000 Intérêts courus	7 355	
Autres créances clients		5 299
41810000 Clients - Factures à établir	5 299	
AUTRES CREANCES		1 484 685
40981000 Avoirs sur achats à recevoir	96 082	
40982000 Avoirs sur fgx à recevoir	23 667	
40984000 Avoirs sur immob à recevoir	4 093	
40985300 Rist. à recevoir direct.	4 639	
40985600 Rist. à recevoir Centrale	898 116	
42870100 Personnel - Activité Partielle	22 429	
43879000 Séc.Soc.indemnités à recevoir	39 753	
44870000 Etat-produits à recevoir	3 562	
45580000 Associés c/c intérêts courus	2 964	
46870000 Divers produits à recevoir	5 680	
46872000 Produits à recevoir redevance PETRO OUEST	326 730	
46874000 Produits à recevoir certificats économie d'énergie	31 640	
50880000 Int.courus s/oblig bons val.assim	25 329	

Charges à payer

31/01/2023

Total des Charges à payer		2 678 020
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		25 004
16884000	Int.cour.s/emprunt établ.crédit	25 004
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 341
40810000	Fnp Fournisseurs Rayons	16 341
Dettes fiscales et sociales		2 197 135
42820000	Dettes prov pour CP nouvelle périod	391 088
42821000	Dettes prov pour CP ancienne périod	225 405
42825000	Dettes prov pour R.T.T	13 123
42830000	Dettes provisionnées 13ème mois	38 087
42840000	Dettes provisionnées partic salarié	146 538
42861000	Intéressement à payer	307 861
42864000	Prime bilan au pers.à payer	241 600
43820000	Ch. soc. s/C.P Nouv Période	100 626
43821000	Ch. soc. s/C.P Anc Période	65 327
43825000	Ch. soc. s/ R.T.T	5 931
43860100	Ch. soc. à payer / Primes Bilan	109 856
43860200	Ch. soc. à payer / 13e Mois	19 151
43860300	Ch. soc. à payer / Autres Salaires	29 308
43863000	Ch. soc a payer comité entreprise	4 181
43864500	Ch. soc. à payer Eff Construction	35 102
43864800	Ch. soc. à payer Taxe Apprentissage	5 021
43879500	Prevoyance .indemnités à recevoir	30 935
44862000	ETAT-CVAE	66 617
44862100	Etat - Ch à payer Taxes FONCIERES	12 482
44862200	Etat - Ch à payer C.F.E	6 279
44862300	Etat - Ch à payer T.V.T.S	10
44865000	Etat - Ch à payer C3S	108 432
44865100	Etat - Ch à payer Tascom	225 545
44866200	Etat - Ch à payer Taxe SOFIA Collec	1 137
44866300	Etat - Ch à payer SACEM	3 467
44866400	Etat - Ch à payer Taxe PUBLICITE	3 913
44868300	Etat - Ch à payer Taxe Bijouterie	113
Autres dettes		399 060
46860000	Charges à payer	2 460
46860100	Charges à Payer - Etudes/Recherches	2 604
46860200	Charges à Payer - Publicité	147 426
46860300	Charges à Payer - Voyages/Déplacts	1 713
46860400	Charges à Payer - Honoraires	8 479
46860500	Charges à Payer - Loyers/Charges Co	49 333
46860600	Charges à Payer - Maintenances/Répa	26 820
46860700	Charges à Payer - Electricité- Gaz	92 718
46860800	Charges à Payer - Cotisations	22 121
46860900	Charges à Payer - Assurances	2 772
46861100	Charges à Payer - Certégy	3 256
46861200	Charges à Payer - Affranchissements	214
46861300	Charges à Payer - Téléphone	373
46861500	Charges à Payer - Eau	5 618
46861700	Charges à Payer - Sous-Traitance	11 681
46862200	Charges à Payer - AWEN	1 028

Charges à payer

31/01/2023

46862400	Charges à Payer - Frais Repas SCARM	9 822	
46862700	Divers - charges à payer Frais banc	10 623	

Produits constatés d'avance

31/01/2023

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

Charges constatées d'avance

31/01/2023

Charges constatées d'avances		227 764
Charges constatées d'avance - Exploitation		227 764
48660000	C.C.A - Frais Divers	9 059
48600000	C.C.A - Achats	2 117
48605600	CCA crédit -bail mob mat. Autres	2 489
48610000	C.C.A - Achats	24 012
48610200	C.C.A - Locations Immobilières	12 620
48611200	C.C.A - Locations Matériels Autres	818
48612000	C.C.A - Sous - Traitance	16 957
48615000	C.C.A - Maintenances Matériels	13 594
48615100	C.C.A - Maintenance Informatique	18 168
48620200	C.C.A - Assurances Multirisques	31 158
48625000	CCA honoraires	2 390
48630000	CCA affichages permanents	49 191
48635000	C.C.A - Frais Postaux	1 963
48636000	C.C.A - Cotisations	22 632
48637000	CCA-Publication	13 759
48638000	CCA-Sponsoring	5 930
48645500	CCA taxe foncière	909

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2023

Total des produits exceptionnels		399 667
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		32 933
Certificats d'économie d'énergie	31 640	
Produits exception exercices ant.	1 294	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		334 878
Prod sur cessions d immo corpo	334 878	
Reprises sur provisions et transferts de charges		31 856
Reprises prov amort dérogatoir	31 856	
Total des charges exceptionnelles		433 670
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		85
pénalités amendes fiscales&pénales	85	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		386 095
valeurs comptables immos corpo	386 095	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		47 490
dot provisions amort dérogatoi	42	
Dot. amort. dérog frais parts Oisea	47 448	
Résultat exceptionnel		(34 003)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 443 798	381 184	2 062 614
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(180 541)	(92 620)	(87 921)
RESULTAT COMPTABLE		2 263 256	288 564	1 974 692

(1) après retraitements fiscaux.



Audit – Bureau de Quimperlé
15 rue Eric Tabarly

29300 Quimperlé

T : +33 (0)2 98 39 07 50

www.bakertilly.fr

PLEDIS

Société par actions simplifiée au capital de 47 124 €
Siège social : ZAC du Plateau
22190 PLERIN

RCS SAINT BRIEUC 309 410 025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2023

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



PLEDIS

Société par actions simplifiée au capital de 47 124 euros
Siège social : ZAC du Plateau
22190 PLERIN

RCS SAINT BRIEUC 309 410 025

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2023

À l'Assemblée Générale de la société PLEDIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PLEDIS relatifs à l'exercice clos le 31/01/2023, 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 01/02/2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Nos travaux ont notamment consisté vérifier, à partir d'un échantillon de tests, le respect de la méthode de traitement des immobilisations et des amortissements mentionnée page 9 de l'annexe et la comptabilisation des acquisitions et des sorties d'immobilisations de l'exercice, telles que détaillées page 19 de l'annexe des comptes annuels.

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 aux associés.

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.

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.

Fait à Quimperlé, le 09 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Nathalie LE GALL

Bilan Actif

		31/01/2023			31/01/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	221 955	206 155	15 800	13 298
	Fonds commercial	1 120 187		1 120 187	1 120 187
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	930 849	104 136	826 713	294 146
	Constructions	18 078 086	11 331 064	6 747 022	2 703 008
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 848 612	2 541 554	2 307 058	1 094 972
	Autres immobilisations corporelles	1 910 656	1 384 241	526 415	553 990
	Immobilisations en cours	606 198		606 198	996 421
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 899 990		5 899 990	5 899 990
	Créances rattachées à des participations	966 091		966 091	908 837
	Autres titres immobilisés	1 104 660		1 104 660	1 104 660
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	685 544		685 544	684 414
TOTAL		36 372 827	15 567 150	20 805 677	15 373 924
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	173 065		173 065	185 639
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 001 638	99 982	5 901 656	5 335 992
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	335 041	5 444	329 596	331 210
	Autres créances	3 609 712		3 609 712	2 595 753
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	2 877 150	70 543	2 806 608	2 439 481
	Disponibilités	2 561 282		2 561 282	7 461 171
	Charges constatées d'avance	227 764		227 764	191 232
	TOTAL	15 785 652	175 969	15 609 683	18 540 477
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				
	Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF		52 158 479	15 743 119	36 415 360	33 914 401

Bilan Passif

		31/01/2023	31/01/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	47 124	47 124
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	495 078	495 078
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 713	4 713
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	10 986 442	10 598 428
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 974 692	2 088 014
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	286 192	270 558
	Total des capitaux propres	13 794 241	13 503 915
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	180 651	116 561
	Total des provisions	180 651	116 561
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 338 636	8 356 039
	Emprunts et dettes financières divers	206 962	205 462
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 626	22 483
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 525 790	3 679 895
	Dettes fiscales et sociales	2 521 340	2 583 121
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 359	8 661
	Autres dettes	5 818 755	5 438 265
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	22 440 468	20 293 925
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		36 415 360	33 914 401
Total du bilan en centimes		36 415 359,71	33 914 400,81
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		14 628 055	13 439 048
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		14 033	

Compte de Résultat

1/2

		31/01/2023		31/01/2022
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	79 981 686		79 981 686
	Production vendue (Biens)	65 782		65 782
	Production vendue (Services et Travaux)	1 701 761		1 701 761
	Montant net du chiffre d'affaires	81 749 229		81 749 229
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		114 795	152 233
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		106 565	118 871
	Autres produits		460 015	355 279
	Total des produits d'exploitation (1)		82 430 604	79 867 429
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		59 247 617	56 536 114
	Variation de stock		(566 886)	81 822
	Achats de matières et autres approvisionnements		329 868	279 120
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		9 274 180	8 964 060
	Impôts, taxes et versements assimilés		770 689	714 457
	Salaires et traitements		7 662 200	7 096 288
	Charges sociales du personnel		2 262 082	2 266 851
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		1 477 500	1 163 365
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		99 982	101 348
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions		64 090	
	Autres charges		29 745	9 848
	Total des charges d'exploitation (2)		80 651 068	77 213 272
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 779 536	2 654 157

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2023	31/01/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 779 536	2 654 157
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	783 708	446 864
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	48 992	51 133
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		832 700	497 997
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	51 437	19 106
	Intérêts et charges assimilées (4)	117 002	80 758
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		4 917
Total des charges financières		168 439	104 781
RESULTAT FINANCIER		664 261	393 217
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 443 798	3 047 374
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	32 933	
	Sur opérations en capital	334 878	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	31 856	44 304
	Total des produits exceptionnels	399 667	44 304
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	85	2 780
	Sur opérations en capital	386 095	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	47 490	50 492
	Total des charges exceptionnelles	433 670	53 272
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(34 003)	(8 969)
PARTICIPATION DES SALAIRES		146 538	336 563
IMPOTS SUR LES BENEFICES		288 564	613 828
TOTAL DES PRODUITS		83 662 971	80 409 730
TOTAL DES CHARGES		81 688 279	78 321 716
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 974 692	2 088 014

Résultat de l'exercice en centimes

1 974 692,17

2 088 014,30

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

732 931

40 481



Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2022 (PCG 2022).

Le PCG 2022 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode - Autres informations

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

LOGICIELS

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

FONDS DE COMMERCE

En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n° 2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce : aucune dépréciation n'a été détectée sur les valeurs de ces fonds de commerce en raison du fait que leurs valeurs actuelles sont supérieures à leurs valeurs nettes comptables.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles entrées au cours de l'exercice ont été traitées en respectant la réglementation.

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

Méthode de traitement des immobilisations entrées :

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

Règles et Méthodes Comptables

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

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

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

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières** :
 - > Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
 - > Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

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

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

Règles et Méthodes Comptables

STOCKS

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

AUTRES POSTES DU BILAN

Cpt 231000 Immobilisations en cours : 606 197.95€

Concerne les travaux liés au photovoltaïque (les ombrières ont déjà fait l'objet d'une activation à la clôture de l'exercice)

Autres informations de l'annexe

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise et il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Ces engagements sont évalués à **751 275 euros** à la clôture de l'exercice.

Cette méthode d'évaluation est celle conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n°2003-R.01 fondée sur IAS 19 version de Mai 2022 (Méthode 1 de la Recommandation de l'ANC n°2013-02 du 07 Novembre 2013).

En cas d'application de la Méthode 2, la méthode d'évaluation retenue est en tout point conforme à la norme IAS 19 révisée et publiée en Juin 2011 (Méthode 2 de la Recommandation de l'ANC n°2013-02 du 07 Novembre 2013) et les engagements sont évalués à **374 504 Euros**.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le solde des honoraires facturés par les commissaires aux comptes sur l'exercice se monte à 6 754.65euros HT et se rapporte à l'audit légal des comptes de l'exercice précédent (ces honoraires avaient été provisionnés en N-1 à hauteur de 6 725 euros pour le solde à facturer).

Le solde des honoraires relatifs à la mission d'audit légal des comptes de l'exercice clos au 31/01/2023 a été provisionné à hauteur de 7 079 euros (un acompte de 3 055.50€ étant déjà facturé).

INTEGRATION FISCALE

Les résultats de la SAS PLEDIS sont intégrés fiscalement dans les résultats de sa mère :

- La SAS ALNATH

La SAS ALNATH est donc redevable de l'impôt sur les sociétés dû au titre des résultats de l'ensemble du groupe (article 223 A du CGI) intégrant les filiales SAS PLEDIS et SCI DES OISEAUX.

La convention d'intégration fiscale est basée sur la méthode de neutralité concernant le calcul de l'impôt sur

Autres informations de l'annexe

les sociétés.

La SAS ALNATH établit également des comptes consolidés, en tant que société mère consolidante, pour son compte et celui de ses filiales, la SAS PLEDIS et la SCI DES OISEAUX.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun lien n'a pu être établi entre la crise sanitaire liée à la COVID-19 et les comptes de l'exercice clos le 31/01/2023 en terme d'impact significatif.

En revanche, les comptes de l'exercice ont été impactés par les fortes tensions inflationnistes de la manière suivantes :

- . Hausse du chiffre d'affaires ;
- . Hausse des frais de personnel aux postes "salaires et charges sociales" du compte de résultat ;
- . Hausse des coûts de l'énergie au poste "charges externes" du compte de résultat.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés :

- . par une dégradation potentielle de la situation sanitaire liée à la COVID-19 ;
- . par la hausse des prix des matières premières et de l'énergie ;
- . par les fortes tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique de 2023.

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

- **Emprunt de 5 000 000 Euros** auprès de EDEL
Taux fixe à 1.12% - durée 171 mois - dernière échéance : 15/07/2032
Nantissement des 21 999 parts sociales de la SCI DES OISEAUX appartenant à la SAS PLEDIS à hauteur de 5 000 000€
Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 5 000 000€
Situation à la clôture de l'exercice : **3 560 150.20 Euros**

- **Emprunt de 600 000 Euros** auprès du CREDIT AGRICOLE
Taux d'intérêt variable - durée 84 mois - dernière échéance : 05/06/2025
Nantissement du fonds de commerce
Situation à la clôture de l'exercice : **215 996.49 Euros**

- **Emprunt de 1 000 000 Euros** auprès de ARKEA
Taux variable EURIBOR 3M - durée 84 mois : dernière échéance : 28/02/2026
Garanties : NEANT
Situation à la clôture de l'exercice : **465 591.42 Euros**

- **Emprunt de 500 000 Euros** auprès de la CAISSE D'EPARGNE
Taux fixe à 0.23% - durée 60 mois - dernière échéance : 05/01/2025
Garanties : NEANT
Situation à la clôture de l'exercice : **200 690.22 Euros**

- **Emprunt de 300 000 Euros** auprès de EDEL
Taux fixe à 0.30% - durée 48 mois - dernière échéance : 15/11/2024
Garanties : NEANT
Situation à la clôture de l'exercice : **137 946.79 Euros**

- **Emprunt de 3 000 000 Euros** auprès de ARKEA BANQUE (Prêt à impact)
Taux fixe à 0.44% - durée 84 mois : dernière échéance : 28/04/2028
Garanties : NEANT

Engagements hors bilan

Situation à la clôture de l'exercice : **2 257 069.38 Euros**

- **Emprunt de 1 000 000 Euros** auprès de EDEL
Taux fixe 0.30% sur une durée de 60 mois : dernière échéance : 15/03/2027
Garanties : NEANT
Situation à la clôture de l'exercice : **834 373.16 Euros**

- **Emprunt de 1 875 000 Euros** auprès de Banque Populaire Grand Ouest
Taux fixe 1.31% sur une durée de 144 mois : dernière échéance : 20/06/2033
Garanties : Hypothèque légale spéciale de prêteur de deniers à hauteur de 1 750 000,00 EUR sur l'immeuble sis 9003, Rue De La Ville Neuve 22190 PLERIN
Seuls 1 724 244.68€ ont été débloqués dans l'exercice
Situation à la clôture de l'exercice : **1 627 780.40 Euros**

- **Ouverture de crédit de 1 250 000 Euros** auprès du CREDIT AGRICOLE :
Durée 48 mois à compter du 14/09/2020 jusqu'au 01/09/2024
Nantissement du fonds de commerce
Solde utilisé à la clôture : NEANT

- **Ouverture de crédit de 700 000 Euros** auprès de ARKEA
Pas de garanties
Solde utilisé à la clôture : NEANT

- **Ouverture de crédit de 210 000 Euros** auprès de la BANQUE POPULAIRE
du 02/06/2021 au 01/06/2024
Pas de garanties
Solde utilisé à la clôture : NEANT

Capital social

		31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 080,00	15,3000	47 124,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 080,00	15,3000	47 124,00

Effectif moyen

		31/01/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		17	
	Professions intermédiaires		15	
	Employés		221	
	Ouvriers			
	TOTAL		253	

--

Filiales et participations

31/01/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SCI DES OISEAUX		352 000	6 903 362	100,00	4 862 030	4 862 030
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SCI DES OISEAUX						
2. Participations (10 à 50 %)						
		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avais donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
		5 025 364		2 521 794	848 872	729 967
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avais						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 334 861		7 280			1 342 141
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 334 861		7 280			1 342 141
CORPORELLES	Terrains	390 865		539 984			930 849
	Constructions sur sol propre	1 450 105		1 008 000			2 458 105
	sur sol d'autrui	301 790		392 162			693 951
	instal. agencement	11 858 518		3 830 608		763 096	14 926 029
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 312 399		1 637 145		100 931	4 848 612
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	94 686		148 626		20 667	222 645
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 643 160		63 383		18 531	1 688 011
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	996 421		606 198	996 421		606 198
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 047 942		8 226 105	996 421	903 225	26 374 401
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 808 828		60 824		3 570	6 866 081
	Autres titres immobilisés	1 104 660					1 104 660
	Prêts et autres immobilisations financières	684 414		1 130			685 544
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 597 902		61 954		3 570	8 656 285
TOTAL		29 980 705		8 295 339	996 421	906 796	36 372 827

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	201 376	4 779		206 155
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	201 376	4 779		206 155
CORPORELLES				
Terrains	96 719	7 418		104 136
Constructions sur sol propre	1 068 585	167 512		1 236 098
sur sol d'autrui	247 011	21 972		268 983
instal. agencement aménagement	9 591 808	642 210	408 035	9 825 983
Instal technique, matériel outillage industriels	2 217 427	419 223	95 096	2 541 554
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	68 315	21 311	23	89 603
Matériel de bureau, mobilier	1 115 541	193 074	13 977	1 294 638
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 405 405	1 472 721	517 130	15 360 996
TOTAL	14 606 781	1 477 500	517 130	15 567 150

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre				67	11 843		(11 911)
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels				172	12 312		(12 485)
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier			42		7 461		(7 419)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES			42	240	31 616		(31 814)
Frais d'acquisition de titres de participation	47 448						
TOTAL	47 448		42	240	31 616		(31 814)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			47 490			31 856	15 634

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	270 558	47 490	31 856	286 192
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		270 558	47 490	31 856	286 192
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts	16 561			16 561
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres		100 000	64 090		164 090
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	116 561	64 090		180 651
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	98 761	99 982	98 761	99 982
	Sur comptes clients	10 574		5 130	5 444
	Autres	21 780	51 437	2 674	70 543
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	131 115	151 419	106 565	175 969
	TOTAL GENERAL	518 233	262 999	138 421	642 812
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			164 072 51 437 47 490	106 565 31 856	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	966 091	966 091	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	685 544	685 544	
	Clients douteux ou litigieux	9 037	9 037	
	Autres créances clients	326 004	326 004	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	27 357	27 357	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 753	39 753	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	769 590	769 590	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 562	3 562	
	Groupe et associés	391 667	391 667	
	Débiteurs divers	2 377 782	2 377 782	
	Charges constatées d'avances	227 764	227 764	
	TOTAL DES CREANCES	5 824 152	5 824 152	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	14 033	14 033		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	9 324 602	1 538 815	4 970 887	2 814 900
	Emprunts et dettes financières divers	206 962	206 962		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 525 790	4 525 790		
	Personnel et comptes rattachés	1 376 317	1 376 317		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	638 863	638 863		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	69 627	69 627		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	436 534	436 534		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 359	2 359		
	Groupe et associés	5 031 145	5 031 145		
	Autres dettes	787 610	787 610		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	22 413 842	14 628 055	4 970 887	2 814 900
Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 749 249			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 780 686			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		388			

Produits à recevoir

		31/01/2023
Total des Produits à recevoir		1 497 339
Créances rattachées à des participations		7 355
27680000 Intérêts courus	7 355	
Autres créances clients		5 299
41810000 Clients - Factures à établir	5 299	
AUTRES CREANCES		1 484 685
40981000 Avoirs sur achats à recevoir	96 082	
40982000 Avoirs sur fgx à recevoir	23 667	
40984000 Avoirs sur immob à recevoir	4 093	
40985300 Rist. à recevoir direct.	4 639	
40985600 Rist. à recevoir Centrale	898 116	
42870100 Personnel - Activité Partielle	22 429	
43879000 Séc.Soc.indemnités à recevoir	39 753	
44870000 Etat-produits à recevoir	3 562	
45580000 Associés c/c intérêts courus	2 964	
46870000 Divers produits à recevoir	5 680	
46872000 Produits à recevoir redevance PETRO OUEST	326 730	
46874000 Produits à recevoir certificats économie d'énergie	31 640	
50880000 Int.courus s/oblig bons val.assim	25 329	

Charges à payer

31/01/2023

Total des Charges à payer		2 678 020
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		25 004
16884000	Int.cour.s/emprunt établ.crédit	25 004
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 341
40810000	Fnp Fournisseurs Rayons	16 341
Dettes fiscales et sociales		2 197 135
42820000	Dettes prov pour CP nouvelle périod	391 088
42821000	Dettes prov pour CP ancienne périod	225 405
42825000	Dettes prov pour R.T.T	13 123
42830000	Dettes provisionnées 13ème mois	38 087
42840000	Dettes provisionnées partic salarié	146 538
42861000	Intéressement à payer	307 861
42864000	Prime bilan au pers.à payer	241 600
43820000	Ch. soc. s/C.P Nouv Période	100 626
43821000	Ch. soc. s/C.P Anc Période	65 327
43825000	Ch. soc. s/ R.T.T	5 931
43860100	Ch. soc. à payer / Primes Bilan	109 856
43860200	Ch. soc. à payer / 13e Mois	19 151
43860300	Ch. soc. à payer / Autres Salaires	29 308
43863000	Ch. soc a payer comité entreprise	4 181
43864500	Ch. soc. à payer Eff Construction	35 102
43864800	Ch. soc. à payer Taxe Apprentissage	5 021
43879500	Prevoyance .indemnités à recevoir	30 935
44862000	ETAT-CVAE	66 617
44862100	Etat - Ch à payer Taxes FONCIERES	12 482
44862200	Etat - Ch à payer C.F.E	6 279
44862300	Etat - Ch à payer T.V.T.S	10
44865000	Etat - Ch à payer C3S	108 432
44865100	Etat - Ch à payer Tascom	225 545
44866200	Etat - Ch à payer Taxe SOFIA Collec	1 137
44866300	Etat - Ch à payer SACEM	3 467
44866400	Etat - Ch à payer Taxe PUBLICITE	3 913
44868300	Etat - Ch à payer Taxe Bijouterie	113
Autres dettes		399 060
46860000	Charges à payer	2 460
46860100	Charges à Payer - Etudes/Recherches	2 604
46860200	Charges à Payer - Publicité	147 426
46860300	Charges à Payer - Voyages/Déplacts	1 713
46860400	Charges à Payer - Honoraires	8 479
46860500	Charges à Payer - Loyers/Charges Co	49 333
46860600	Charges à Payer - Maintenances/Répa	26 820
46860700	Charges à Payer - Electricité- Gaz	92 718
46860800	Charges à Payer - Cotisations	22 121
46860900	Charges à Payer - Assurances	2 772
46861100	Charges à Payer - Certégy	3 256
46861200	Charges à Payer - Affranchissements	214
46861300	Charges à Payer - Téléphone	373
46861500	Charges à Payer - Eau	5 618
46861700	Charges à Payer - Sous-Traitance	11 681
46862200	Charges à Payer - AWEN	1 028

Charges à payer

		31/01/2023	
46862400	Charges à Payer - Frais Repas SCARM	9 822	
46862700	Divers - charges à payer Frais banc	10 623	



Produits constatés d'avance

31/01/2023

Produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance

		31/01/2023
Charges constatées d'avances		227 764
Charges constatées d'avance - Exploitation		227 764
48660000	C.C.A - Frais Divers	9 059
48600000	C.C.A - Achats	2 117
48605600	CCA crédit -bail mob mat. Autres	2 489
48610000	C.C.A - Achats	24 012
48610200	C.C.A - Locations Immobilières	12 620
48611200	C.C.A - Locations Matériels Autres	818
48612000	C.C.A - Sous - Traitance	16 957
48615000	C.C.A - Maintenances Matériels	13 594
48615100	C.C.A - Maintenance Informatique	18 168
48620200	C.C.A - Assurances Multirisques	31 158
48625000	CCA honoraires	2 390
48630000	CCA affichages permanents	49 191
48635000	C.C.A - Frais Postaux	1 963
48636000	C.C.A - Cotisations	22 632
48637000	CCA-Publication	13 759
48638000	CCA-Sponsoring	5 930
48645500	CCA taxe foncière	909

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2023
Total des produits exceptionnels		399 667
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		32 933
Certificats d'économie d'énergie	31 640	
Produits exception exercices ant.	1 294	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		334 878
Prod sur cessions d immo corpo	334 878	
Reprises sur provisions et transferts de charges		31 856
Reprises prov amort dérogatoire	31 856	
Total des charges exceptionnelles		433 670
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		85
pénalités amendes fiscales&pénalités	85	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		386 095
valeurs comptables immos corpo	386 095	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		47 490
dot provisions amort dérogatoire	42	
Dot. amort. dérog frais parts Oisea	47 448	
Résultat exceptionnel		(34 003)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 443 798	381 184	2 062 614
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(180 541)	(92 620)	(87 921)
RESULTAT COMPTABLE		2 263 256	288 564	1 974 692

(1) après retraitements fiscaux.