

PLEDIS
Société par actions simplifiée au capital de 47 124 euros
Siège social : ZAC du Plateau,
22190 PLERIN
309 410 025 RCS SAINT-BRIEUC

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 JUIN 2025**

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2025, s'élevant à 2 563 279 euros, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 2 563 279 euros

Affectation :

- Aux associés à titre de dividendes à hauteur de : 1 500 000 euros
Soit un dividende de 487,01 euros (valeur arrondie) par action
- Au poste « Autres Réserves » pour le solde, soit 1 063 279 euros
Ce qui porte le solde de ce poste à la somme de 12.054.413 euros

Total affecté : 2 563 279 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 12 865 361 euros.

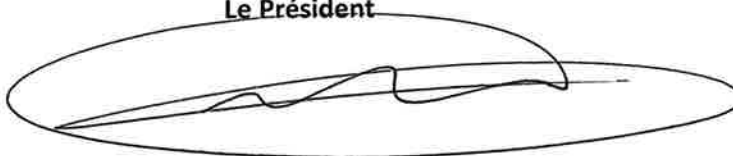
Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions de l'article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes présentement distribués seront assujettis au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

Les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale. Le paiement à la source sera versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'assemblée générale en date du 20 juin 2025.

Certifiée conforme
Le Président

A large, stylized signature in black ink, enclosed within a large, hand-drawn oval.

Audit – Bureau de Brest

260 rue Augustin Fresnel
BP 10053
29801 BREST CEDEX 9

Tel : +33(0)2 98 02 55 33

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

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 31/01/2025

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 31/01/2025

À l'Assemblée Générale de la société PLEDIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS PLEDIS relatifs à l'exercice clos le 31/01/2025, 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuel » 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 01/02/2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que le rapport de gestion nous ayant été communiqué tardivement, nous n'avons pas été en mesure de vérifier 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.

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 des commissaires 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.821-55 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 Brest, le 17 juin 2025,

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Représentée par Monsieur Arnaud MOYON
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

Etats financiers au 31/01/2025

BILAN

Bilan Actif

		31/01/2025			31/01/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	221 579	209 935	11 645	15 817
	Fonds commercial	1 120 187		1 120 187	1 120 187
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	930 849	111 769	819 080	822 896
	Constructions	19 717 602	12 463 926	7 253 677	6 950 095
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 283 222	3 296 885	2 986 337	2 118 786
	Autres immobilisations corporelles	2 057 384	1 471 988	585 396	541 123
	Immobilisations en cours	86 100		86 100	499 180
	Avances et acomptes				7 276
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 901 300		5 901 300	5 899 990
	Créances rattachées à des participations	1 129 458	55 000	1 074 458	1 059 991
	Autres titres immobilisés	1 104 660		1 104 660	1 104 660
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	697 115		697 115	695 143
TOTAL		39 249 456	17 609 502	21 639 954	20 835 145
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	176 605		176 605	138 163
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 803 484	119 563	5 683 921	5 964 430
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	353 204	12 681	340 523	371 424
	Autres créances	3 881 708		3 881 708	3 210 500
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	2 808 292	2 023	2 806 270	3 012 415
	Disponibilités	2 418 434		2 418 434	4 471 302
	Charges constatées d'avance	281 130		281 130	257 753
	TOTAL	15 722 858	134 267	15 588 590	17 425 985
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				
	Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF		54 972 314	17 743 769	37 228 545	38 261 130

Bilan Passif

		31/01/2025	31/01/2024
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	10 991 134	10 991 134
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 563 279	2 895 511
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	264 033	313 719
Total des capitaux propres		14 365 361	14 747 279
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	124 861	120 161
Total des provisions		124 861	120 161
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 447 882	9 653 064
	Emprunts et dettes financières divers	217 560	217 293
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	31 378	28 809
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 668 552	4 641 149
	Dettes fiscales et sociales	3 113 262	3 060 613
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 470	24 616
	Autres dettes	6 236 051	5 768 146
Produits constatés d'avance (1)		167	
Total des dettes		22 738 323	23 393 691
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		37 228 545	38 261 130
Total du bilan en centimes		37 228 544,63	38 261 130,17
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		16 443 854	15 893 942
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Etats financiers au 31/01/2025

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat 1/2

				31/01/2025	31/01/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	90 895 022		90 895 022	89 826 599
	Production vendue (Biens)	44 589		44 589	33 261
	Production vendue (Services et Travaux)	2 336 136		2 336 136	2 231 304
	Montant net du chiffre d'affaires	93 275 747		93 275 747	92 091 164
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			171 170	68 180
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			76 110	163 272
	Autres produits			578 990	377 516
	Total des produits d'exploitation (1)			94 102 017	92 700 132
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			65 929 334	65 836 545
	Variation de stock			237 056	(38 901)
	Achats de matières et autres approvisionnements			421 080	367 563
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			9 822 245	10 148 672
	Impôts, taxes et versements assimilés			759 904	742 336
	Salaires et traitements			8 912 388	8 687 746
	Charges sociales du personnel			2 733 176	2 674 852
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 821 997	1 666 373
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			126 800	76 110
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			4 700	2 800
	Autres charges			7 911	5 657
	Total des charges d'exploitation (2)			90 776 591	90 169 752
RESULTAT D'EXPLOITATION				3 325 426	2 530 380

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2025	31/01/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 325 426	2 530 380
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	499 666	1 510 333
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	161 648	50 665
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		70 543
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		661 314	1 631 541
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	55 358	1 665
	Intérêts et charges assimilées (4)	448 021	392 080
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		54 852
Total des charges financières		503 379	448 597
RESULTAT FINANCIER		157 935	1 182 944
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 483 361	3 713 324
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		128 517
	Sur opérations en capital	63 521	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	49 685	19 921
	Total des produits exceptionnels	113 206	148 438
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	15 565	10 829
	Sur opérations en capital	68 258	48 400
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		47 448
	Total des charges exceptionnelles	83 823	106 677
RESULTAT EXCEPTIONNEL		29 384	41 761
PARTICIPATION DES SALARIES		381 036	328 841
IMPOTS SUR LES BENEFICES		568 430	530 733
TOTAL DES PRODUITS		94 876 538	94 480 112
TOTAL DES CHARGES		92 313 259	91 584 601
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 563 279	2 895 511
Résultat de l'exercice en centimes		2 563 278,87	2 895 511,04
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		399 982	399 982
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		295 204	290 193

Etats financiers au 31/01/2025

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 2024 (PCG 2024).

Le PCG 2024 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 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 **778 884 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 **361 436 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 6 491.10 euros 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 7 130 euros pour le solde à facturer).

Les honoraires relatifs à la mission d'audit légal des comptes de l'exercice clos au 31/01/2025 ont été provisionnés à hauteur de 11 500 euros.

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

Néant.

AUTRES RISQUES ET CHARGES

L'entrée en vigueur de la loi DDADUE en date du 24 avril 2024 marque la fin du processus de mise en conformité du droit du travail français avec le droit européen sur le sujet de l'acquisition des congés payés en cas d'arrêt maladie. Bien que les modalités de calcul de l'indemnité de congés payés soit connues, l'application rétroactive de ces nouvelles règles à compter du 1^{er} décembre 2009 ainsi que le fait que la régularisation ne s'opère pas automatiquement mais uniquement sur réclamation de l'employé, la société n'est pas en mesure d'estimer de manière suffisamment fiable le montant du risque. A noter, le délai de forclusion, à savoir 2 ans à compter de la date d'entrée en vigueur de la loi pour les salariés toujours en poste et 3 ans pour ceux qui ont quitté l'entreprise, éteindra automatiquement le risque.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant.

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 : **2 879 483.35 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 : **44 304.26 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 : **179 342.22 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
Situation à la clôture de l'exercice : **1 402 257.41 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 : **435 175.45 Euros**
- **Emprunt de 1 872 000 Euros** auprès de Banque Populaire Grand Ouest
Taux fixe 1.31% sur une durée de 144 mois : dernière échéance : 20/06/2027
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
Le solde d'un montant de 147 755.32€ a été débloqué dans l'exercice
Situation à la clôture de l'exercice : **1 481 039.04 Euros**

Engagements hors bilan

- **Emprunt de 950 000** auprès de EDEL :
Taux fixe 3.65% sur une durée de 60 mois : dernière échéance : 15/09/2028
Garanties : Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 950 000€
Situation à la clôture de l'exercice : **713 344.28 Euros**

- **Emprunt de 950 000** auprès du CREDIT AGRICOLE :
Taux fixe 3.69% sur une durée de 24 mois : dernière échéance : 05/01/2026
Garanties : NEANT
Situation à la clôture de l'exercice : **483 749.36 Euros**

- **Emprunt de 950 000** auprès de EDEL :
Taux fixe 3.65% sur une durée de 60 mois : dernière échéance : 15/04/2029
Garanties : Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 950 000€
Emprunt débloqué partiellement dans l'exercice pour un montant de 935 881.82€.
Situation à la clôture de l'exercice : **806 136.67 Euros**

- **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
Pas de garanties
Solde utilisé à la clôture : NEANT

Capital social

	31/01/2025	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

		31/01/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		15	
	Professions intermédiaires		22	
	Employés		231	
	Ouvriers		33	
	TOTAL		301	

--

Nette

4 862 030

Dividendes encaissés

399 982

étrangères



Etats financiers au 31/01/2025

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 343 691				1 925	1 341 766
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 343 691				1 925	1 341 766
CORPORELLES	Terrains	930 849					930 849
	Constructions sur sol propre	2 458 105					2 458 105
	sur sol d'autrui	693 951		201 572			895 523
	instal. agencé aménagement	15 827 260		1 110 271		573 557	16 363 974
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 029 503		1 504 147		250 428	6 283 222
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	266 365		65 200		61 175	270 390
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 852 798		215 793		281 597	1 786 994
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	499 180				413 081	86 100
	Avances et acomptes	7 276				7 276	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 565 288		3 096 983		1 587 113	29 075 157
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 959 981		70 777			7 030 758
	Autres titres immobilisés	1 104 660					1 104 660
	Prêts et autres immobilisations financières	695 143		1 972			697 115
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 759 785		72 748			8 832 533
TOTAL		37 668 764		3 169 731		1 589 039	39 249 456

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	207 688	4 172	1 925	209 935
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	207 688	4 172	1 925	209 935
CORPORELLES				
Terrains	107 953	3 816		111 769
Constructions sur sol propre	1 423 119	124 463		1 547 582
sur sol d'autrui	304 093	47 822		351 915
instal. agencement aménagement	10 302 009	833 061	570 641	10 564 429
Instal technique, matériel outillage industriels	2 910 717	603 646	217 477	3 296 885
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	124 719	40 226	29 474	135 471
Matériel de bureau, mobilier	1 453 322	164 792	281 597	1 336 517
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 625 931	1 817 826	1 099 189	17 344 567
TOTAL	16 833 619	1 821 997	1 101 115	17 554 502

	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							
sur sol d'autrui					1 468		(1 468)
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels					11 559		(11 559)
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES					13 027		(13 027)
Frais d'acquisition de titres de participation				36 658			
TOTAL				36 658	13 027		(13 027)
TOTAL GENERAL NON VENTILE				49 685			(49 685)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	313 719		49 685	264 033
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	313 719		49 685	264 033
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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Autres	103 600	4 700		108 300
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	120 161	4 700		124 861
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		55 000		55 000
	Sur stocks et en-cours	76 110	119 563	76 110	119 563
	Sur comptes clients	5 444	7 237		12 681
	Autres	1 665	358		2 023
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	83 219	182 158	76 110	189 267
TOTAL GENERAL		517 099	186 858	125 795	578 161
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			131 500 55 358	76 110 49 685	
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

		31/01/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 129 458	95 786	1 033 672
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	697 115	697 115	
	Clients douteux ou litigieux	9 663	9 663	
	Autres créances clients	343 541	343 541	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 067	3 067	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 008	79 008	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 085	36 085	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	211	211	
	Groupe et associés	311 666	311 666	
	Débiteurs divers	3 451 671	3 451 671	
	Charges constatées d'avances	281 130	281 130	
	TOTAL DES CREANCES	6 342 615	5 308 943	1 033 672
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2025	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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	8 447 882	2 184 792	4 442 952	1 820 138
	Emprunts et dettes financières divers	217 560	217 560		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 668 552	4 668 552		
	Personnel et comptes rattachés	1 639 879	1 639 879		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	790 631	790 631		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	191 340	191 340		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	491 412	491 412		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 470	23 470		
	Groupe et associés	5 509 559	5 509 559		
	Autres dettes	726 492	726 492		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	167	167		
	TOTAL DES DETTES	22 706 945	16 443 854	4 442 952	1 820 138
Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 083 637			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 286 502			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations	40 786	39 079	1 707	4,37
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	22 251	6 476	15 775	243,61
Autres créances	2 213 447	1 543 020	670 427	43,45
TOTAL	2 276 484	1 588 574	687 909	43,30

Charges à payer (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 050	25 367	(2 317)	-9,13
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 674	13 115	5 559	42,39
Dettes fiscales et sociales	2 589 107	2 716 736	(127 630)	-4,70
Dettes fournisseurs d'immobilisation	21 112	22 258	(1 146)	-5,15
Autres dettes	640 108	726 587	(86 480)	-11,90
TOTAL	3 292 050	3 504 064	(212 013)	-6,05

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	167		167
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	167		167

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	281 130	257 753	23 377	9,07
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	281 130	257 753	23 377	9,07

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2025

Total des produits exceptionnels		113 206
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		63 521
PROD SUR CESSIONS D'IMMOB CORPOR	61 117	
PROD SUR CESSIONS D'IMMOB FINA	2 404	
Reprises sur provisions et transferts de charges		49 685
REPRISES PROV AMORT DEROGATOIR	13 027	
REPRISES PROV AMORT DEROGATOIRES	36 658	
Total des charges exceptionnelles		83 823
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		15 565
PENALITES AMENDES FISCALES&PENALES	15 565	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		68 258
VALEURS COMPTABLES IMMOB CORPO	67 568	
VALEURS COMPTABLES IMMOB FINAN	690	
Résultat exceptionnel		29 384

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		3 483 361	681 841	2 801 521
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(351 652)	(113 411)	(238 242)
RESULTAT COMPTABLE		3 131 709	568 430	2 563 279

(1) après retraitements fiscaux.

PLEDIS

Société par actions simplifiée au capital de 47 124 euros

Siège social : ZAC du Plateau,
22190 PLERIN

309 410 025 RCS SAINT-BRIEUC

BILAN

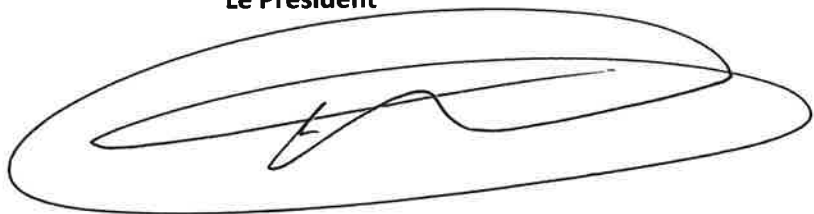
COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 JANVIER 2025

Certifiés conformes
Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, enclosed within a large, irregular oval loop.

Bilan Actif

		31/01/2025			31/01/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	221 579	209 935	11 645	15 817
	Fonds commercial	1 120 187		1 120 187	1 120 187
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	930 849	111 769	819 080	822 896
	Constructions	19 717 602	12 463 926	7 253 677	6 950 095
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 283 222	3 296 885	2 986 337	2 118 786
	Autres immobilisations corporelles	2 057 384	1 471 988	585 396	541 123
	Immobilisations en cours	86 100		86 100	499 180
	Avances et acomptes				7 276
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 901 300		5 901 300	5 899 990
	Créances rattachées à des participations	1 129 458	55 000	1 074 458	1 059 991
	Autres titres immobilisés	1 104 660		1 104 660	1 104 660
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	697 115		697 115	695 143
TOTAL		39 249 456	17 609 502	21 639 954	20 835 145
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	176 605		176 605	138 163
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 803 484	119 563	5 683 921	5 964 430
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	353 204	12 681	340 523	371 424
	Autres créances	3 881 708		3 881 708	3 210 500
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	2 808 292	2 023	2 806 270	3 012 415
	Disponibilités	2 418 434		2 418 434	4 471 302
	Charges constatées d'avance	281 130		281 130	257 753
	TOTAL	15 722 858	134 267	15 588 590	17 425 985
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				
	Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF		54 972 314	17 743 769	37 228 545	38 261 130

Bilan Passif

		31/01/2025	31/01/2024
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	10 991 134	10 991 134
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 563 279	2 895 511
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	264 033	313 719
Total des capitaux propres		14 365 361	14 747 279
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	124 861	120 161
Total des provisions		124 861	120 161
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 447 882	9 653 064
	Emprunts et dettes financières divers	217 560	217 293
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	31 378	28 809
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 668 552	4 641 149
	Dettes fiscales et sociales	3 113 262	3 060 613
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 470	24 616
	Autres dettes	6 236 051	5 768 146
	Produits constatés d'avance (1)	167	
	Total des dettes	22 738 323	23 393 691
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		37 228 545	38 261 130
Total du bilan en centimes		37 228 544,63	38 261 130,17
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		16 443 854	15 893 942
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Etats financiers au 31/01/2025

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat 1/2

				31/01/2025	31/01/2024	
		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	90 895 022		90 895 022	89 826 599	
	Production vendue (Biens)	44 589		44 589	33 261	
	Production vendue (Services et Travaux)	2 336 136		2 336 136	2 231 304	
	Montant net du chiffre d'affaires	93 275 747		93 275 747	92 091 164	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation			171 170	68 180	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			76 110	163 272	
	Autres produits			578 990	377 516	
Total des produits d'exploitation (1)				94 102 017	92 700 132	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			65 929 334	65 836 545	
	Variation de stock			237 056	(38 901)	
	Achats de matières et autres approvisionnements			421 080	367 563	
	Variation de stock					
	Autres achats et charges externes			9 822 245	10 148 672	
	Impôts, taxes et versements assimilés			759 904	742 336	
	Salaires et traitements			8 912 388	8 687 746	
	Charges sociales du personnel			2 733 176	2 674 852	
	Cotisations personnelles de l'exploitant					
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			1 821 997	1 666 373	
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			126 800	76 110	
	Dotations aux provisions			4 700	2 800	
	Autres charges			7 911	5 657	
	Total des charges d'exploitation (2)				90 776 591	90 169 752
	RESULTAT D'EXPLOITATION				3 325 426	2 530 380

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2025	31/01/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 325 426	2 530 380
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	499 666	1 510 333
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	161 648	50 665
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		70 543
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		661 314	1 631 541
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	55 358	1 665
	Intérêts et charges assimilées (4)	448 021	392 080
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		54 852
Total des charges financières		503 379	448 597
RESULTAT FINANCIER		157 935	1 182 944
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 483 361	3 713 324
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		128 517
	Sur opérations en capital	63 521	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	49 685	19 921
	Total des produits exceptionnels	113 206	148 438
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	15 565	10 829
	Sur opérations en capital	68 258	48 400
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		47 448
	Total des charges exceptionnelles	83 823	106 677
RESULTAT EXCEPTIONNEL		29 384	41 761
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		381 036 568 430	328 841 530 733
TOTAL DES PRODUITS		94 876 538	94 480 112
TOTAL DES CHARGES		92 313 259	91 584 601
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 563 279	2 895 511
Résultat de l'exercice en centimes		2 563 278,87	2 895 511,04
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		399 982	399 982
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		295 204	290 193

Etats financiers au 31/01/2025

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 2024 (PCG 2024).

Le PCG 2024 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 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 **778 884 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 **361 436 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 6 491.10 euros 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 7 130 euros pour le solde à facturer).

Les honoraires relatifs à la mission d'audit légal des comptes de l'exercice clos au 31/01/2025 ont été provisionnés à hauteur de 11 500 euros.

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

Néant.

AUTRES RISQUES ET CHARGES

L'entrée en vigueur de la loi DDADUE en date du 24 avril 2024 marque la fin du processus de mise en conformité du droit du travail français avec le droit européen sur le sujet de l'acquisition des congés payés en cas d'arrêt maladie. Bien que les modalités de calcul de l'indemnité de congés payés soit connues, l'application rétroactive de ces nouvelles règles à compter du 1^{er} décembre 2009 ainsi que le fait que la régularisation ne s'opère pas automatiquement mais uniquement sur réclamation de l'employé, la société n'est pas en mesure d'estimer de manière suffisamment fiable le montant du risque. A noter, le délai de forclusion, à savoir 2 ans à compter de la date d'entrée en vigueur de la loi pour les salariés toujours en poste et 3 ans pour ceux qui ont quitté l'entreprise, éteindra automatiquement le risque.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant.

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 : **2 879 483.35 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 : **44 304.26 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 : **179 342.22 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
Situation à la clôture de l'exercice : **1 402 257.41 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 : **435 175.45 Euros**
- **Emprunt de 1 872 000 Euros** auprès de Banque Populaire Grand Ouest
Taux fixe 1.31% sur une durée de 144 mois : dernière échéance : 20/06/2027
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
Le solde d'un montant de 147 755.32€ a été débloqué dans l'exercice
Situation à la clôture de l'exercice : **1 481 039.04 Euros**

Engagements hors bilan

- **Emprunt de 950 000** auprès de EDEL :
Taux fixe 3.65% sur une durée de 60 mois : dernière échéance : 15/09/2028
Garanties : Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 950 000€
Situation à la clôture de l'exercice : **713 344.28 Euros**

- **Emprunt de 950 000** auprès du CREDIT AGRICOLE :
Taux fixe 3.69% sur une durée de 24 mois : dernière échéance : 05/01/2026
Garanties : NEANT
Situation à la clôture de l'exercice : **483 749.36 Euros**

- **Emprunt de 950 000** auprès de EDEL :
Taux fixe 3.65% sur une durée de 60 mois : dernière échéance : 15/04/2029
Garanties : Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 950 000€
Emprunt débloqué partiellement dans l'exercice pour un montant de 935 881.82€.
Situation à la clôture de l'exercice : **806 136.67 Euros**

- **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
Pas de garanties
Solde utilisé à la clôture : NEANT

Capital social

		31/01/2025	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

		31/01/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		15	
	Professions intermédiaires		22	
	Employés		231	
	Ouvriers		33	
	TOTAL		301	

--

31/01/2025

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SCI DES OISEAUX

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)

SCI DES OISEAUX

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 31/01/2025

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 343 691				1 925	1 341 766
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 343 691				1 925	1 341 766
CORPORELLES	Terrains	930 849					930 849
	Constructions sur sol propre	2 458 105					2 458 105
	sur sol d'autrui	693 951		201 572			895 523
	instal. agencement aménagement	15 827 260		1 110 271		573 557	16 363 974
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 029 503		1 504 147		250 428	6 283 222
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	266 365		65 200		61 175	270 390
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 852 798		215 793		281 597	1 786 994
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	499 180				413 081	86 100
	Avances et acomptes	7 276				7 276	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 565 288		3 096 983		1 587 113	29 075 157
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 959 981		70 777			7 030 758
	Autres titres immobilisés	1 104 660					1 104 660
	Prêts et autres immobilisations financières	695 143		1 972			697 115
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 759 785		72 748			8 832 533
TOTAL		37 668 764		3 169 731		1 589 039	39 249 456

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	207 688	4 172	1 925	209 935
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	207 688	4 172	1 925	209 935
CORPORELLES				
Terrains	107 953	3 816		111 769
Constructions sur sol propre	1 423 119	124 463		1 547 582
sur sol d'autrui	304 093	47 822		351 915
instal. agencement aménagement	10 302 009	833 061	570 641	10 564 429
Instal technique, matériel outillage industriels	2 910 717	603 646	217 477	3 296 885
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	124 719	40 226	29 474	135 471
Matériel de bureau, mobilier	1 453 322	164 792	281 597	1 336 517
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 625 931	1 817 826	1 099 189	17 344 567
TOTAL	16 833 619	1 821 997	1 101 115	17 554 502

	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					1 468		(1 468)
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels					11 559		(11 559)
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES					13 027		(13 027)
Frais d'acquisition de titres de participation				36 658			
TOTAL				36 658	13 027		(13 027)
TOTAL GENERAL NON VENTILE				49 685			(49 685)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	313 719		49 685	264 033
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	313 719		49 685	264 033
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	103 600	4 700		108 300
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	120 161	4 700		124 861
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		55 000		55 000
	Sur stocks et en-cours	76 110	119 563	76 110	119 563
	Sur comptes clients	5 444	7 237		12 681
	Autres	1 665	358		2 023
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	83 219	182 158	76 110	189 267
	TOTAL GENERAL	517 099	186 858	125 795	578 161
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			131 500 55 358	76 110 49 685	
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

		31/01/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 129 458	95 786	1 033 672
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	697 115	697 115	
	Clients douteux ou litigieux	9 663	9 663	
	Autres créances clients	343 541	343 541	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 067	3 067	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 008	79 008	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 085	36 085	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	211	211	
	Groupe et associés	311 666	311 666	
	Débiteurs divers	3 451 671	3 451 671	
	Charges constatées d'avances	281 130	281 130	
	TOTAL DES CREANCES	6 342 615	5 308 943	1 033 672
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2025	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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	8 447 882	2 184 792	4 442 952	1 820 138
	Emprunts et dettes financières divers	217 560	217 560		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 668 552	4 668 552		
	Personnel et comptes rattachés	1 639 879	1 639 879		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	790 631	790 631		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	191 340	191 340		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	491 412	491 412		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 470	23 470		
	Groupe et associés	5 509 559	5 509 559		
	Autres dettes	726 492	726 492		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	167	167		
	TOTAL DES DETTES	22 706 945	16 443 854	4 442 952	1 820 138
Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 083 637			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 286 502			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations	40 786	39 079	1 707	4,37
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	22 251	6 476	15 775	243,61
Autres créances	2 213 447	1 543 020	670 427	43,45
TOTAL	2 276 484	1 588 574	687 909	43,30

Charges à payer (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 050	25 367	(2 317)	-9,13
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 674	13 115	5 559	42,39
Dettes fiscales et sociales	2 589 107	2 716 736	(127 630)	-4,70
Dettes fournisseurs d'immobilisation	21 112	22 258	(1 146)	-5,15
Autres dettes	640 108	726 587	(86 480)	-11,90
TOTAL	3 292 050	3 504 064	(212 013)	-6,05

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	167		167
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	167		167

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	281 130	257 753	23 377	9,07
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	281 130	257 753	23 377	9,07

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2025

Total des produits exceptionnels		113 206
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		63 521
PROD SUR CESSIONS D'IMMOB CORPOR	61 117	
PROD SUR CESSIONS D'IMMOB FINA	2 404	
Reprises sur provisions et transferts de charges		49 685
REPRISES PROV AMORT DEROGATOIR	13 027	
REPRISES PROV AMORT DEROGATOIRES	36 658	
Total des charges exceptionnelles		83 823
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		15 565
PENALITES AMENDES FISCALES&PENALES	15 565	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		68 258
VALEURS COMPTABLES IMMOB CORPO	67 568	
VALEURS COMPTABLES IMMOB FINAN	690	
Résultat exceptionnel		29 384

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		3 483 361	681 841	2 801 521
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(351 652)	(113 411)	(238 242)
RESULTAT COMPTABLE		3 131 709	568 430	2 563 279

(1) après retraitements fiscaux.