

RCS : BREST Code greffe : 2901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00071 Numéro SIREN : 321 640 948 Nom ou dénomination : PLOUGADIS

Ce dépôt a été enregistré le 31/12/2021 sous le numéro de dépôt 820

Dépot N° 2022/820
Le 31 DEC. 2021
R.C.S. BREST

SAS PLOUGADIS

SAS au Capital de €.40 000

ZAC de Ty Ar Menez

29470 PLOUGASTEL DAOULAS

R.C.S : BREST B 321640948

ETATS FINANCIERS AU 31/01/2019



Copie conforme

Société Anonyme d'Expertise Comptable
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre de Strasbourg et de Dijon
Capital : 120 000 Euros
RCS : MULHOUSE B 307 111 682

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

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

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

Etats financiers au 31/01/2019

BILAN

Bilan Actif

		31/01/2019			31/01/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	182 919	175 296	7 622	7
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	678 755	3 166	675 589	664
	Constructions	14 948 743	11 513 736	3 435 007	3 927
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 888 892	3 559 553	1 329 339	1 499
	Autres immobilisations corporelles	989 679	781 115	208 565	226
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 405 247		1 405 247	1 399
	Créances rattachées à des participations	638 866		638 866	677
	Autres titres immobilisés	4 494		4 494	4
	Prêts				20
	Autres immobilisations financières	960		960	
TOTAL (II)		23 738 556	16 032 867	7 705 689	8 428
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	20 506		20 506	21
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 285 936	40 356	5 245 580	4 866
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	293 635	27 106	266 529	365
	Autres créances	1 789 645	2 081	1 787 564	1 596
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	476		476	402
	DISPONIBILITES	435 817		435 817	333
	Charges constatées d'avance	112 873		112 873	159
	TOTAL (III)	7 938 888	69 543	7 869 345	7 745
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		31 677 444	16 102 410	15 575 033	16 174

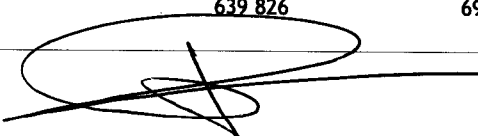
(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

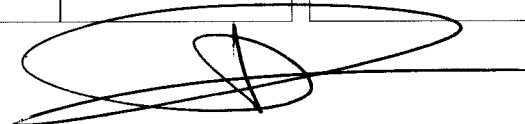
639 826

699



Bilan Passif

		31/01/2019	31/01/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 296 058	2 918 571
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 244 960	1 377 488
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	27 593	27 542
	Total des capitaux propres	4 612 611	4 367 600
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	33 257	2 716
	Total des provisions	33 257	2 716
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 978 053	5 668 001
	Emprunts et dettes financières divers	464 390	479 777
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 898	2 084
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 215 868	3 492 353
	Dettes fiscales et sociales	1 711 247	1 717 236
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 508	25 709
	Autres dettes	552 203	419 009
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	10 929 166	11 804 169
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	15 575 033	16 174 485
Total du bilan en centimes		15 575 033,37	16 174 485,30
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 814 812	7 994 191
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Etats financiers au 31/01/2019

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat

1/2

				31/01/2019	31/01/2018
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	63 702 501		63 702 501	60 149
	Production vendue (Biens)	13 712		13 712	32
	Production vendue (Services et Travaux)	634 889		634 889	558
	Montant net du chiffre d'affaires	64 351 102		64 351 102	60 740
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			64 487	62
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			52 836	56
	Autres produits			40 395	13
	Total des produits d'exploitation (1)			64 508 820	60 872
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			51 161 182	47 672
	Variation de stock			(385 023)	(333 8
	Achats de matières et autres approvisionnements			114 656	127
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			3 560 898	3 524
	Impôts, taxes et versements assimilés			749 477	711
	Salaires et traitements			4 656 801	4 459
	Charges sociales du personnel			1 670 744	1 705
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 231 822	1 209
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			69 543	50
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			33 257	2
	Autres charges			4 876	14
	Total des charges d'exploitation (2)			62 868 232	59 143
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 640 588	1 729

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2019	31/01/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 640 588	1 729 295
Opér. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	30 451	21 952
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 658	12 938
	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		43 109	34 890
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	49 120	47 795
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		49 120	47 795
RESULTAT FINANCIER		(6 011)	(12 905)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 634 577	1 716 390
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	23 300	133 447
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	18 079	135
	Total des produits exceptionnels	41 379	133 582
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	41 756	17 640
	Sur opérations en capital	15 382	26 741
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	110	8 093
	Total des charges exceptionnelles	57 248	52 475
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(15 869)	81 108
PARTICIPATION DES SALAIRES		186 283	209 821
IMPOTS SUR LES BENEFICES		187 465	210 189
TOTAL DES PRODUITS		64 593 308	61 041 289
TOTAL DES CHARGES		63 348 348	59 663 801
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 244 960	1 377 488
Résultat de l'exercice en centimes		1 244 959,72	1 377 487,50
(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		4 038	6 537

Etats financiers au 31/01/2019

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 2017 (PCG 2017).

Le PCG 2017 correspond au règlement ANC n° 2017-01 du 05 mai 2017 (homologué par l'arrêté du 26 Décembre 2017, publié au JO du 30 Décembre 2017), complété des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

STOCKS

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

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.

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.

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.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 100%, ces engagements sont évalués à **384 080 €**.

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

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

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (C.I.C.E.)

Un crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé sur la base des salaires versés de janvier à décembre 2018 au taux de 6% pour un montant de 243 292 euros.

La provision comptabilisée en N-1 a été reprise pour 17 815 euros.

S'agissant d'un crédit d'impôt imputable sur l'impôt sur les sociétés, et conformément à l'avis de la CNCC, ces produits ont été comptabilisés au crédit de deux sous-comptes du poste "Impôt sur les bénéfices" du compte de résultat de l'exercice.

Conformément à l'article 224 quater C du CGI, le CICE perçu au cours de l'exercice a servi au financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise. Ainsi, il a permis notamment de financer des investissements nécessaires à notre activité, de participer à l'effort de formation, de contribuer au maintien et à l'amélioration de notre politique salariale et d'améliorer notre fonds de roulement.

Le CICE à percevoir sera affecté de la même façon.

INTEGRATION FISCALE

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

Autres informations de l'annexe

- La SAS JM2D

La SAS JM2D est donc redevable de l'impôt sur les sociétés dû au titre des résultats de l'ensemble du groupe (article 223 A du CGI).

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

La SAS JM2D établit également des comptes consolidés, en tant que société mère consolidante, pour son compte et celui de sa filiale la SAS PLOUGADIS.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucune autre information d'importance significative permettant d'améliorer la qualité de compréhension des comptes n'a été recensée.

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

**** Nantissement de fonds de commerce** de l'hypermarché exploité à PLOUGASTEL DAOULAS au profit de la BCME du RELECQ KERHUON (29480) en garantie :

d'un prêt à long terme de 3 800 000 euros (durée 12,5 ans)

- solde au 31 janvier 2019 : **791 667 €**

Engagements particuliers liés à cet emprunt :

- engagement de ne pas céder ou nantir les actions de la SAS PLOUGADIS sans un accord particulier du prêteur
- engagement de ne pas céder ni aliéner le bien financé
- absence de pénalités de remboursement anticipé
- engagement de conférer une hypothèque sur le terrain détenu par la société à Ty Ar Menez 29470 PLOUGASTEL DAOULAS

**** Nantissement de fonds de commerce** de l'hypermarché exploité à PLOUGASTEL DAOULAS au profit de la banque OSEO en garantie :

de deux prêts, un à moyen terme de 300 000 euros (durée 5 ans), un à long terme de 700 000 euros (durée 12 ans), soit un montant global de 1 000 000 euros

- solde au 31 janvier 2019 : **332 360 €**

- solde au 31 janvier 2019 : **0 €**

**** Nantissement de fonds de commerce** de l'hypermarché exploité à PLOUGASTEL DAOULAS au profit de la BCME du RELECQ KERHUON (29480) en garantie :

de deux prêts, à long terme de 475 000 euros (durée 12 ans) chacun, soit un montant global de 950 000 euros

- solde au 31 janvier 2019 : **385 938 €**

- solde au 31 janvier 2019 : **385 938 €**

**** Nantissement de fonds de commerce** de l'hypermarché exploité à PLOUGASTEL DAOULAS au profit de la Banque Populaire de l'Ouest (BPO) en garantie :

d'un prêt, à long terme de 300 000 euros (durée 10 ans)

- solde au 31 janvier 2019 : **271 200 €**

Engagements hors bilan (suite)

**** Nantissement de fonds de commerce de l'hypermarché exploité à PLOUGASTEL DAOULAS au profit de la BCME du RELECQ KERHUON (29480) en garantie :**

de deux prêts à long terme de 200 000 euros chacun, soit un montant global de 400 000 euros (durée 10 ans)

- solde au 31 janvier 2019 : **30 000 €**

- solde au 31 janvier 2019 : **30 000 €**

Engagements particuliers liés à cet emprunt :

- *engagement de conférer une hypothèque sur le terrain détenu par la société à Ty Ar Menez 29470 PLOUGASTEL DAOULAS*

**** Nantissement de fonds de commerce de l'hypermarché exploité à PLOUGASTEL DAOULAS au profit de la banque OSEO en garantie :**

de deux prêts, un à moyen terme de 270 000 euros (durée 7 ans), un à long terme de 1 000 000 euros (durée 12 ans), soit un montant global de 1 270 000 euros

- solde au 31 janvier 2019 : **584 774 €**

- solde au 31 janvier 2019 : **57 780 €**

**** Nantissement de fonds de commerce de l'hypermarché exploité à PLOUGASTEL DAOULAS au profit de la BCME du RELECQ KERHUON (29480) en garantie :**

d'un prêt à moyen terme de 520 000 euros (durée 7 ans)

- solde au 31 janvier 2019 : **245 817 €**

Pour information :

Aucune garantie n'a été demandée concernant 4 emprunts :

- Prêt à moyen terme (durée 7 ans) de 120 000 euros auprès de la BCME du RELECQ KERHUON (29480)

- Prêt à moyen terme (durée 9 ans) de 600 000 euros auprès de la BCME du RELECQ KERHUON (29480)

- Prêt à moyen terme (durée 7 ans) de 250 000 euros auprès de la Banque Populaire de l'Ouest

- Prêt à long terme (durée 10 ans) de 300 000 euros auprès de la BCME du RELECQ KERHUON (29480)

AUTRES ENGAGEMENTS DONNES

Par la signature d'une convention de parrainage datée du 1er janvier 2012, la SAS PLOUGADIS prend l'engagement de couvrir en trésorerie la perte éventuelle, à hauteur de 2%, de tout exercice de la société MONTIJODIS - SOCIEDAD DE DISTRIBUICAO SA.

Engagements hors bilan (suite)

Caution bancaire en faveur de la société MONTIJODIS - SOCIEDAD DE DISTRIBUICAO SA, en garantie d'un emprunt souscrit auprès de la banque EDEL.

Capital restant du au 31/01/2019 : 22 981 euros

Cautionnement à hauteur de **90 000 euros**, valable jusqu'au 15/09/2020.

POUR INFORMATION :

Existence d'un concours bancaire à court terme octroyé par BCME du RELECQ KERUHON (29480) d'un montant de 1 000 000 d'euros, à durée indéterminée et révisable au 10 septembre 2019.

Ce concours bancaire, utilisable par billet de trésorerie, fait l'objet d'une utilisation totale par la société à la clôture de l'exercice.

Capital social

		31/01/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		40 000,00	1,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		40 000,00	1,0000	40 000,00

Effectif moyen

		31/01/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
	Professions intermédiaires		26	
	Employés		176	
	Ouvriers			
	TOTAL		208	

Filiales et participations

	31/01/2019	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) ARL TYBEL 470 PLOUGASTEL DAOULAS Bilan au 31/01/2019 2. Participations (10 à 50 %)		150 000	185 066	100,00	150 000	150 000
1. Filiales (Plus de 50 %) ARL TYBEL 470 PLOUGASTEL DAOULAS Bilan au 31/01/2019 2. Participations (10 à 50 %)						
Renseignements globaux 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 31/01/2019

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	182 919				182 919	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	182 919				182 919	
CORPORELLES	Terrains	665 755		13 000		678 755	
	Constructions sur sol propre	9 434 568		93 880		9 528 448	
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	5 247 860		185 007	12 571	5 420 296	
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 736 414		200 097	47 620	4 888 892	
	Instal., agencement, aménagement divers	496 593				496 593	
	Matériel de transport	59 978		73 765	24 400	109 344	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	384 452		12 649	13 358	383 742	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 025 621		578 399		97 949	21 506 070	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 095 577		5 580	57 044	2 044 113	
	Autres titres immobilisés	4 494				4 494	
	Prêts et autres immobilisations financières	21 891			20 931	960	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 121 961		5 580	77 974	2 049 567	
TOTAL		23 330 501		583 979	175 924	23 738 556	

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2019
		Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement et de développement				
Autres	175 296			175 296
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	175 296			175 296
Terrains	1 538	1 628		3 166
Constructions sur sol propre	6 919 014	379 445		7 298 459
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	3 836 061	388 610	9 394	4 215 278
Instal technique, matériel outillage industriels	3 237 003	369 420	46 870	3 559 553
Autres Instal., agencement, aménagement divers	331 184	50 350		381 534
Matériel de transport	34 238	21 160	12 946	42 452
Matériel de bureau, mobilier	349 278	21 208	13 358	357 128
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 708 316	1 231 822	82 568	15 857 571
TOTAL	14 883 613	1 231 822	82 568	16 032 867

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

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	27 542	110	60	27 593
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES	27 542	110	60	27 593
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				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	2 716	33 257	2 716	33 257
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 716	33 257	2 716	33 257
DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	18 019		18 019	
Sur stocks et en-cours	34 645	40 356	34 645	40 356
Sur comptes clients	5 399	27 106	5 399	27 106
Autres	10 076	2 081	10 076	2 081
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	68 139	69 543	68 139	69 543
TOTAL GENERAL	98 397	102 911	70 915	130 393
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		102 800 110	52 836 18 079	
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

	31/01/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations	638 866	638 866	
Prêts			
Autres immobilisations financières	960	960	
Clients douteux ou litigieux	1 706	1 706	
Autres créances clients	291 929	291 929	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 396	2 396	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	50 477	50 477	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	348 646	348 646	
Débiteurs divers	1 388 126	1 388 126	
Charges constatées d'avances	112 873	112 873	
TOTAL DES CREANCES	2 835 978	2 835 978	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice	56 900		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/01/2019	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	1 000 000	1 000 000		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	3 978 053	865 597	2 304 726	807 730
Emprunts et dettes financières divers	464 390	464 390		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 215 868	3 215 868		
Personnel et comptes rattachés	819 898	819 898		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	496 726	496 726		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	89 004	89 004		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	305 618	305 618		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 508	5 508		
Groupe et associés	257 319	257 319		
Autres dettes	294 883	294 883		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	10 927 268	7 814 812	2 304 726	807 730
Emprunts souscrits en cours d'exercice	265 041			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	970 376			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	148			

Produits à recevoir

31/01/2019

Total des Produits à recevoir		787 096
Créances rattachées à des participations		2 186
26781000	Int.cour.cr.ratt.part.(groupe)	2 186
AUTRES CREANCES		784 910
40981000	Avoirs sur achats à recevoir	85 311
40985000	Excedent cotisations scarmor	75 000
40985600	Rist. à recevoir Centrale	548 739
46870000	Divers produits à recevoir	75 860

Charges à payer

31/01/2019

Total des Charges à payer		1 571 214
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 159
16884000	Int.cour.s/emprunt établ.crédi	3 159
Emprunts et dettes financières divers		12 924
16886600	INTERETS PARTICIPATION 2012	1
16886800	INTERETS SUR PARTICIPATION 201	6 441
16887500	INT COURUS PARTICIPATION 01 15	2 939
16887600	INT COURUS PARTICIPATION 01 16	1 804
16887700	INT COURUS PART 01 17	1 180
16887800	INT COURUS PART 01 18	560
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 926
40810000	Fournisseur factures non parve	8 926
Dettes fiscales et sociales		1 394 048
42820000	Dettes prov pour CP nouvelle p	302 454
42830000	Dettes provisionnées 13ème moi	44 767
42840000	Dettes provisionnées partic sa	186 283
42860000	Autr.charg.de pers.à payer	3 000
42861000	Intéressement à payer	163 401
42864000	Prime bilan au pers.à payer	94 390
43821000	Charges soc. congés payés nouv	93 760
43860100	C SOC A PAYER PRIMES DE BILAN	35 868
43860200	C SOC A PAYER 13E MOIS	13 878
43860300	CH SIC A PAYER SUR AUTRES SALA	37 257
43863800	CHA SOC A PAYER PREVOYANCE 1.5	6 886
43864100	CH SOC A PAYER FORMATION	51 158
43864600	CH SOC A PAYER CONSTRUCTION	20 525
43864800	CH SOC A PAYER TAXE D APPRENTI	34 804
44862100	CAPTAXE FONCIERE	8 958
44862400	cap CVAE	13 200
44862500	CAP CFE	7 519
44862600	CAP TVTS	168
44863000	CAP TAXE PUBLICITE	2 256
44865000	CAP C 3 S ORGANIC	77 938
44865100	CAP TAXE GRANDE SURFACE	190 252
44868000	C.A.P Taxes diverses	5 328
Autres dettes		148 119
46860000	Divers charges à payer	1 914
46860100	C.A.P. EAU	13 940
46860200	C.A.P. ELECTRICITE	24 790
46860300	C.A.P GAZ	1 260
46865100	C.A.P ESPACES VERTS	603
46865500	C.A.P Charges à payer autres	21
46866000	C.A.P MAINTENANCE CAISSE	140
46866200	C.A.P. MAINTENANCE LOGICIELS	8 171
46866500	C.A.P. HONORAIRES	9 337
46866700	C.A.P VOYAGES DEPL. SAUF PERS	2 201
46866800	C.A.P. DEPLACEMENTS DIRECTION	6 624
46867000	C.A.P TELEPHONE	55
46867100	C.A.P. PUB GALEC	13 883

Charges à payer

31/01/2019

46867200	C.A.P. PUB SCARMOR	28 254	
46869000	C.A.P COTISAT. GALEC	35 009	
46869100	C.A.P. COTISAT. ACD/LEC	1 093	
46869400	CAP COTISATION FRANCE PECHE	824	

Charges constatées d'avance

31/01/2019

Charges constatées d'avances		112 873
Charges constatées d'avance - Exploitation		112 873
48600500	C.C.A FUEL	3 000
48600600	C.C.A FOURNIT. BUREAU	
48600700	C.C.A. FOURNIT. INFORMATIQUE	
48600800	C.C.A. FOURNIT. EXPLOITATION	
48602000	C.C.A SURVEILLANCE GARDIENNAGE	261
48603000	C.C.A. DERATISATION	
48611200	C.C.A LOCATION MATERIEL	6 866
48611500	C.C.A LOCATION MAT.BUREAU	1 447
48615000	C.C.A MAINTENANCE MATERIEL	3 528
48615200	C.C.A MAINTENANCE CAISSES	
48616000	C.C.A MAINT. MATERIEL BUREAU	1 915
48617000	C.C.A MAINTENANCE LOGICIELS	26 714
48618000	C.C.A MAINTENANCE DIVERSES	25 868
48620000	CCA PRIMES ASSURANCES	34 041
48622000	C.C.A. DOCUMENTATION GENERALE	2 693
48623000	C.C.A DOCUMENTATION TECHNIQUE	67
48630000	C.C.A. AFFICHAGES PERMANENTS	2 747
48630300	C.C.A. INSERTION PUB/PRESSE	2 700
48640000	C.C.A. intérêts sur emprunts	1 027

Produits constatés d'avance

31/01/2019

Produits constatés d'avance

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2019

Total des produits exceptionnels		41 379
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		23 300
Prod sur cessions d immob corp	23 300	
Reprises sur provisions et transferts de charges		18 079
Reprises prov réglementées (st	60	
Reprises prov dépréc exception	18 019	
Total des charges exceptionnelles		57 248
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		41 756
pénalités amendes fiscales&pén	90	
autres charges except opé gest	41 666	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		15 382
valeurs comptables immos corpo	15 382	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		110
dot provisions réglementées st	110	
Résultat exceptionnel		(15 869)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 634 577	262 665	1 371 912
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(202 152)	(75 200)	(126 952)
RESULTAT COMPTABLE		1 432 425	187 465	1 244 960

(1) après retraitements fiscaux.

SAS PLOUGADIS

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 4 JUILLET 2019

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/01/2019

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE A L'UNANIMITE

L'Assemblée Générale approuve la proposition de répartition des résultats qui lui a été présentée et, en conséquence, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, savoir : 1 244 959,72 euros

Comme suit :

Dividendes 1 000 000,00 euros
Réserves facultatives 244 959,72 euros

Le dividende global à répartir sera ainsi fixé à 25,00 euros (VINGT CINQ EUROS) par action.

Il sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'Assemblée reconnaît avoir été informée que, suite à la Loi de Finances pour 2018 :

- les revenus de capitaux mobiliers, perçus par des personnes physiques à compter du 1^{er} Janvier 2018, sont en principe soumis à un prélèvement forfaitaire unique non libératoire (PFU, également appelé « flat tax ») de 12,8 % pour l'impôt sur le revenu auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, portant ainsi l'imposition globale à 30 % ;*
- par dérogation au PFU de 12,8 %, les contribuables peuvent opter pour une imposition de leurs revenus de capitaux mobiliers au barème progressif de l'impôt sur le revenu. L'option est globale et porte sur l'ensemble des revenus entrant dans le champ d'application du PFU. Elle est exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus. En cas d'option pour le barème, l'impôt définitif sur les dividendes sera calculé après application de l'abattement de 40 % sur le montant brut prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.*

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

Exercices clos le	Nombres d'actions	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
31/01/2017	40 000	900 000.00	/
31/01/2018	40 000	1 100 000.00	/
31/01/2019	40 000	1 000 000.00	/

COPIE CERTIFIEE
CONFORME





CABINET
PICAUVET - LE DAIN

SAS PLOUGADIS
ZAC de TY AR MENEZ
29470 PLOUGASTEL DAOULAS

**SOCIETE
D'EXPERTISE
COMPTABLE ET DE
COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019**

**Patrick LE DAIN
Patrick PICAUVET**

Experts comptables
Commissaires aux comptes

QUIMPERLE

15 rue Eric Tabarly - B.P.329
29391 Quimperlé Cedex
Tél. 02 98 39 07 50
Fax 02 98 39 22 64

Monsieur Le Président, Mesdames, Messieurs,

I – 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 société PLOUGADIS relatifs à l'exercice clos le 31/01/2019, 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.

II - 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/02/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Pm

III - 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.

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.

IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

V - 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 de votre société.



VI - 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Quimper, le 19 juin 2019

Pour le CABINET PICAUVET-LE DAIN
Commissaire aux Comptes
Patrick LE DAIN

SAS PLOUGADIS

ANNEXE AU RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31/01/2019

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.



Bilan Actif

		31/01/2019			31/01/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	182 919	175 296	7 622	7 622
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	678 755	3 166	675 589	664 217
	Constructions	14 948 743	11 513 736	3 435 007	3 927 352
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 888 892	3 559 553	1 329 339	1 499 412
	Autres immobilisations corporelles	989 679	781 115	208 565	226 323
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 405 247		1 405 247	1 399 739
	Créances rattachées à des participations	638 866		638 866	677 819
	Autres titres immobilisés	4 494		4 494	4 494
	Prêts				20 931
	Autres immobilisations financières	960		960	960
TOTAL (II)		23 738 556	16 032 867	7 705 689	8 428 869
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	20 506		20 506	21 695
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 285 936	40 356	5 245 580	4 866 267
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	293 635	27 106	266 529	365 108
	Autres créances	1 789 645	2 081	1 787 564	1 596 936
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	476		476	402 150
	DISPONIBILITES	435 817		435 817	333 594
	Charges constatées d'avance	112 873		112 873	159 866
	TOTAL (III)	7 938 888	69 543	7 869 345	7 745 616
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		31 677 444	16 102 410	15 575 033	16 174 485

(1) dont droit au bail

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

639 826

(3) dont créances à plus d'un an

699 799



Bilan Passif

		31/01/2019	31/01/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 296 058	2 918 571
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 244 960	1 377 488
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	27 593	27 542
	Total des capitaux propres	4 612 611	4 367 600
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	33 257	2 716
	Total des provisions	33 257	2 716
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 978 053	5 668 001
	Emprunts et dettes financières divers	464 390	479 777
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 898	2 084
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 215 868	3 492 353
	Dettes fiscales et sociales	1 711 247	1 717 236
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 508	25 709
	Autres dettes	552 203	419 009
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	10 929 166	11 804 169
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	15 575 033	16 174 485
Total du bilan en centimes		15 575 033,37	16 174 485,30
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 814 812	7 994 191
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/01/2019		31/01/2018
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	63 702 501		63 702 501
	Production vendue (Biens)	13 712		13 712
	Production vendue (Services et Travaux)	634 889		634 889
	Montant net du chiffre d'affaires	64 351 102		64 351 102
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		64 487	62 221
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		52 836	56 194
	Autres produits		40 395	13 768
	Total des produits d'exploitation (1)		64 508 820	60 872 816
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		51 161 182	47 672 217
	Variation de stock		(385 023)	(333 880)
	Achats de matières et autres approvisionnements		114 656	127 250
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		3 560 898	3 524 218
	Impôts, taxes et versements assimilés		749 477	711 205
	Salaires et traitements		4 656 801	4 459 426
	Charges sociales du personnel		1 670 744	1 705 754
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		1 231 822	1 209 696
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		69 543	50 120
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions		33 257	2 716
	Autres charges		4 876	14 800
	Total des charges d'exploitation (2)		62 868 232	59 143 521
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 640 588	1 729 295

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2019	31/01/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 640 588	1 729 295
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	30 451	21 952
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 658	12 938
	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		43 109	34 890
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	49 120	47 795
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		49 120	47 795
RESULTAT FINANCIER		(6 011)	(12 905)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 634 577	1 716 390
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	23 300	133 447
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	18 079	135
	Total des produits exceptionnels	41 379	133 582
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	41 756	17 640
	Sur opérations en capital	15 382	26 741
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	110	8 093
	Total des charges exceptionnelles	57 248	52 475
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(15 869)	81 108
PARTICIPATION DES SALAIRES		186 283	209 821
IMPOTS SUR LES BENEFICES		187 465	210 189
TOTAL DES PRODUITS		64 593 308	61 041 289
TOTAL DES CHARGES		63 348 348	59 663 801
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 244 960	1 377 488
Résultat de l'exercice en centimes		1 244 959,72	1 377 487,50
(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		4 038	

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 2017 (PCG 2017).

Le PCG 2017 correspond au règlement ANC n° 2017-01 du 05 mai 2017 (homologué par l'arrêté du 26 Décembre 2017, publié au JO du 30 Décembre 2017), complété des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

STOCKS

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

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.

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.

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.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 100%, ces engagements sont évalués à **384 080 €**.

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

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

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (C.I.C.E.)

Un crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé sur la base des salaires versés de janvier à décembre 2018 au taux de 6% pour un montant de 243 292 euros.

La provision comptabilisé en N-1 a été reprise pour 17 815 euros.

S'agissant d'un crédit d'impôt imputable sur l'impôt sur les sociétés, et conformément à l'avis de la CNCC, ces produits ont été comptabilisés au crédit de deux sous-comptes du poste "Impôt sur les bénéfices" du compte de résultat de l'exercice.

Conformément à l'article 224 quater C du CGI, le CICE perçu au cours de l'exercice a servi au financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise. Ainsi, il a permis notamment de financer des investissements nécessaires à notre activité, de participer à l'effort de formation, de contribuer au maintien et à l'amélioration de notre politique salariale et d'améliorer notre fonds de roulement.

Le CICE à percevoir sera affecté de la même façon.

INTEGRATION FISCALE

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

Autres informations de l'annexe

- La SAS JM2D

La SAS JM2D est donc redevable de l'impôt sur les sociétés dû au titre des résultats de l'ensemble du groupe (article 223 A du CGI).

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

La SAS JM2D établit également des comptes consolidés, en tant que société mère consolidante, pour son compte et celui de sa filiale la SAS PLOUGADIS.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucune autre information d'importance significative permettant d'améliorer la qualité de compréhension des comptes n'a été recensée.

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

**** Nantissement de fonds de commerce** de l'hypermarché exploité à PLOUGASTEL DAOULAS au profit de la BCME du RELECQ KERHUON (29480) en garantie :

d'un prêt à long terme de 3 800 000 euros (durée 12,5 ans)

- solde au 31 janvier 2019 : **791 667 €**

Engagements particuliers liés à cet emprunt :

- *engagement de ne pas céder ou nantir les actions de la SAS PLOUGADIS sans un accord particulier du prêteur*
- *engagement de ne pas céder ni aliéner le bien financé*
- *absence de pénalités de remboursement anticipé*
- *engagement de conférer une hypothèque sur le terrain détenu par la société à Ty Ar Menez 29470 PLOUGASTEL DAOULAS*

**** Nantissement de fonds de commerce** de l'hypermarché exploité à PLOUGASTEL DAOULAS au profit de la banque OSEO en garantie :

de deux prêts, un à moyen terme de 300 000 euros (durée 5 ans), un à long terme de 700 000 euros (durée 12 ans), soit un montant global de 1 000 000 euros

- solde au 31 janvier 2019 : **332 360 €**

- solde au 31 janvier 2019 : **0 €**

**** Nantissement de fonds de commerce** de l'hypermarché exploité à PLOUGASTEL DAOULAS au profit de la BCME du RELECQ KERHUON (29480) en garantie :

de deux prêts, à long terme de 475 000 euros (durée 12 ans) chacun, soit un montant global de 950 000 euros

- solde au 31 janvier 2019 : **385 938 €**

- solde au 31 janvier 2019 : **385 938 €**

**** Nantissement de fonds de commerce** de l'hypermarché exploité à PLOUGASTEL DAOULAS au profit de la Banque Populaire de l'Ouest (BPO) en garantie :

d'un prêt, à long terme de 300 000 euros (durée 10 ans)

- solde au 31 janvier 2019 : **271 200 €**

Engagements hors bilan (suite)

**** Nantissement de fonds de commerce de l'hypermarché exploité à PLOUGASTEL DAOULAS au profit de la BCME du RELECQ KERHUON (29480) en garantie :**

de deux prêts à long terme de 200 000 euros chacun, soit un montant global de 400 000 euros (durée 10 ans)

- solde au 31 janvier 2019 : **30 000 €**

- solde au 31 janvier 2019 : **30 000 €**

Engagements particuliers liés à cet emprunt :

- engagement de conférer une hypothèque sur le terrain détenu par la société à Ty Ar Menez 29470 PLOUGASTEL DAOULAS

**** Nantissement de fonds de commerce de l'hypermarché exploité à PLOUGASTEL DAOULAS au profit de la banque OSEO en garantie :**

de deux prêts, un à moyen terme de 270 000 euros (durée 7 ans), un à long terme de 1 000 000 euros (durée 12 ans), soit un montant global de 1 270 000 euros

- solde au 31 janvier 2019 : **584 774 €**

- solde au 31 janvier 2019 : **57 780 €**

**** Nantissement de fonds de commerce de l'hypermarché exploité à PLOUGASTEL DAOULAS au profit de la BCME du RELECQ KERHUON (29480) en garantie :**

d'un prêt à moyen terme de 520 000 euros (durée 7 ans)

- solde au 31 janvier 2019 : **245 817 €**

Pour information :

Aucune garantie n'a été demandée concernant 4 emprunts :

- Prêt à moyen terme (durée 7 ans) de 120 000 euros auprès de la BCME du RELECQ KERHUON (29480)

- Prêt à moyen terme (durée 9 ans) de 600 000 euros auprès de la BCME du RELECQ KERHUON (29480)

- Prêt à moyen terme (durée 7 ans) de 250 000 euros auprès de la Banque Populaire de l'Ouest

- Prêt à long terme (durée 10 ans) de 300 000 euros auprès de la BCME du RELECQ KERHUON (29480)

AUTRES ENGAGEMENTS DONNES

Par la signature d'une convention de parrainage datée du 1er janvier 2012, la SAS PLOUGADIS prend l'engagement de couvrir en trésorerie la perte éventuelle, à hauteur de 2%, de tout exercice de la société MONTIJODIS - SOCIEDAD DE DISTRIBUICAO SA.

Engagements hors bilan (suite)

Caution bancaire en faveur de la société MONTIJODIS - SOCIEDAD DE DISTRIBUICAO SA, en garantie d'un emprunt souscrit auprès de la banque EDEL.

Capital restant du au 31/01/2019 : 22 981 euros

Cautionnement à hauteur de **90 000 euros**, valable jusqu'au 15/09/2020.

POUR INFORMATION :

Existence d'un concours bancaire à court terme octroyé par BCME du RELECQ KERUHON (29480) d'un montant de 1 000 000 d'euros, à durée indéterminée et révisable au 10 septembre 2019.

Ce concours bancaire, utilisable par billet de trésorerie, fait l'objet d'une utilisation totale par la société à la clôture de l'exercice.

Capital social

		31/01/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		40 000,00	1,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		40 000,00	1,0000	40 000,00

Effectif moyen

		31/01/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
	Professions intermédiaires		26	
	Employés		176	
	Ouvriers			
	TOTAL		208	

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

31/01/2019

31/01/2019		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 %)						
SARL TYBEL 29470 PLOUGASTEL DAOULAS Bilan au 31/01/2019		150 000	185 066	100,00	150 000	150 000
2. Participations (10 à 50 %)						

Etats financiers au 31/01/2019

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	182 919					182 919
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	182 919					182 919

CORPORELLES	Terrains	665 755		13 000			678 755
	Constructions sur sol propre	9 434 568		93 880			9 528 448
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement	5 247 860		185 007		12 571	5 420 296
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 736 414		200 097		47 620	4 888 892
	Instal., agencement, aménagement divers	496 593					496 593
	Matériel de transport	59 978		73 765		24 400	109 344
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	384 452		12 649		13 358	383 742
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 025 621		578 399		97 949	21 506 070

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 095 577		5 580		57 044	2 044 113
	Autres titres immobilisés	4 494					4 494
	Prêts et autres immobilisations financières	21 891				20 931	960
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 121 961		5 580		77 974	2 049 567

TOTAL	23 330 501		583 979		175 924	23 738 556
--------------	-------------------	--	----------------	--	----------------	-------------------

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	175 296			175 296
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	175 296			175 296
CORPORELLES				
Terrains	1 538	1 628		3 166
Constructions sur sol propre	6 919 014	379 445		7 298 459
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	3 836 061	388 610	9 394	4 215 278
Instal technique, matériel outillage industriels	3 237 003	369 420	46 870	3 559 553
Autres Instal., agencement, aménagement divers	331 184	50 350		381 534
Matériel de transport	34 238	21 160	12 946	42 452
Matériel de bureau, mobilier	349 278	21 208	13 358	357 128
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 708 316	1 231 822	82 568	15 857 571
TOTAL	14 883 613	1 231 822	82 568	16 032 867

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

Provisions

Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2019
----------------	---------------	-------------	------------

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	27 542	110	60	27 593
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	27 542	110	60	27 593
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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	2 716	33 257	2 716	33 257
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 716	33 257	2 716	33 257
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	18 019		18 019	
	Sur stocks et en-cours	34 645	40 356	34 645	40 356
	Sur comptes clients	5 399	27 106	5 399	27 106
	Autres	10 076	2 081	10 076	2 081
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	68 139	69 543	68 139	69 543
TOTAL GENERAL		98 397	102 911	70 915	130 393

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

102 800

52 836

110

18 079

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

		31/01/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	638 866	638 866	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	960	960	
	Clients douteux ou litigieux	1 706	1 706	
	Autres créances clients	291 929	291 929	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 396	2 396	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	50 477	50 477	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	348 646	348 646	
	Débiteurs divers	1 388 126	1 388 126	
	Charges constatées d'avances	112 873	112 873	
TOTAL DES CREANCES		2 835 978	2 835 978	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		56 900		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2019	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	1 000 000	1 000 000		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	3 978 053	865 597	2 304 726	807 730
	Emprunts et dettes financières divers	464 390	464 390		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 215 868	3 215 868		
	Personnel et comptes rattachés	819 898	819 898		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	496 726	496 726		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	89 004	89 004		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	305 618	305 618		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 508	5 508		
	Groupe et associés	257 319	257 319		
	Autres dettes	294 883	294 883		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		10 927 268	7 814 812	2 304 726	807 730
Emprunts souscrits en cours d'exercice		265 041			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		970 376			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		148			

Produits à recevoir

31/01/2019

Total des Produits à recevoir		787 096
Créances rattachées à des participations		2 186
26781000 Int.cour.cr.ratt.part.(groupe)	2 186	
AUTRES CREANCES		784 910
40981000 Avoirs sur achats à recevoir	85 311	
40985000 Excedent cotisations scarmor	75 000	
40985600 Rist. à recevoir Centrale	548 739	
46870000 Divers produits à recevoir	75 860	

Charges à payer

		31/01/2019
Total des Charges à payer		1 571 214
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 159
16884000 Int.cour.s/emprunt établ.crédi	3 159	
Emprunts et dettes financières divers		12 924
16886600 INTERETS PARTICIPATION 2012	1	
16886800 INTERETS SUR PARTICIPATION 201	6 441	
16887500 INT COURUS PARTICIPATION 01 15	2 939	
16887600 INT COURUS PARTICIPATION 01 16	1 804	
16887700 INT COURUS PART 01 17	1 180	
16887800 INT COURUS PART 01 18	560	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 926
40810000 Fournisseur factures non parve	8 926	
Dettes fiscales et sociales		1 394 048
42820000 Dettes prov pour CP nouvelle p	302 454	
42830000 Dettes provisionnées 13ème moi	44 767	
42840000 Dettes provisionnées partic sa	186 283	
42860000 Autr.charg.de pers.à payer	3 000	
42861000 Intéressement à payer	163 401	
42864000 Prime bilan au pers.à payer	94 390	
43821000 Charges soc. congés payés nouv	93 760	
43860100 C SOC A PAYER PRIMES DE BILAN	35 868	
43860200 C SOC A PAYER 13E MOIS	13 878	
43860300 CH SIC A PAYER SUR AUTRES SALA	37 257	
43863800 CHA SOC A PAYER PREVOYANCE 1.5	6 886	
43864100 CH SOC A PAYER FORMATION	51 158	
43864600 CH SOC A PAYER CONSTRUCTION	20 525	
43864800 CH SOC A PAYER TAXE D APPRENTI	34 804	
44862100 CAPTAXE FONCIERE	8 958	
44862400 cap CVAE	13 200	
44862500 CAP CFE	7 519	
44862600 CAP TVTS	168	
44863000 CAP TAXE PUBLICITE	2 256	
44865000 CAP C 3 S ORGANIC	77 938	
44865100 CAP TAXE GRANDE SURFACE	190 252	
44868000 C.A.P Taxes diverses	5 328	
Autres dettes		148 119
46860000 Divers charges à payer	1 914	
46860100 C.A.P. EAU	13 940	
46860200 C.A.P. ELECTRICITE	24 790	
46860300 C.A.P GAZ	1 260	
46865100 C.A.P ESPACES VERTS	603	
46865500 C.A.P Charges à payer autres	21	
46866000 C.A.P MAINTENANCE CAISSE	140	
46866200 C.A.P. MAINTENANCE LOGICIELS	8 171	
46866500 C.A.P. HONORAIRES	9 337	
46866700 C.A.P VOYAGES DEPL. SAUF PERS	2 201	
46866800 C.A.P. DEPLACEMENTS DIRECTION	6 624	
46867000 C.A.P TELEPHONE	55	
46867100 C.A.P. PUB GALEC	13 883	

Charges à payer

31/01/2019

46867200	C.A.P. PUB SCARMOR	28 254	
46869000	C.A.P COTISAT. GALEC	35 009	
46869100	C.A.P. COTISAT. ACD/LEC	1 093	
46869400	CAP COTISATION FRANCE PECHE	824	

Charges constatées d'avance

31/01/2019

Charges constatées d'avances		112 873
Charges constatées d'avance - Exploitation		112 873
48600500	C.C.A FUEL	3 000
48600600	C.C.A FOURNIT. BUREAU	
48600700	C.C.A. FOURNIT. INFORMATIQUE	
48600800	C.C.A. FOURNIT. EXPLOITATION	
48602000	C.C.A SURVEILLANCE GARDIENNAGE	261
48603000	C.C.A. DERATISATION	
48611200	C.C.A LOCATION MATERIEL	6 866
48611500	C.C.A LOCATION MAT. BUREAU	1 447
48615000	C.C.A MAINTENANCE MATERIEL	3 528
48615200	C.C.A MAINTENANCE CAISSES	
48616000	C.C.A MAINT. MATERIEL BUREAU	1 915
48617000	C.C.A MAINTENANCE LOGICIELS	26 714
48618000	C.C.A MAINTENANCE DIVERSES	25 868
48620000	CCA PRIMES ASSURANCES	34 041
48622000	C.C.A. DOCUMENTATION GENERALE	2 693
48623000	C.C.A DOCUMENTATION TECHNIQUE	67
48630000	C.C.A. AFFICHAGES PERMANENTS	2 747
48630300	C.C.A. INSERTION PUB/PRESSE	2 700
48640000	C.C.A. intérêts sur emprunts	1 027

Produits constatés d'avance

31/01/2019

Produits constatés d'avance	

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2019
Total des produits exceptionnels		41 379
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		23 300
Prod sur cessions d immob corp	23 300	
Reprises sur provisions et transferts de charges		18 079
Reprises prov réglementées (st	60	
Reprises prov dépréc exception	18 019	
Total des charges exceptionnelles		57 248
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		41 756
pénalités amendes fiscales&pén	90	
autres charges except opé gest	41 666	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		15 382
valeurs comptables immos corpo	15 382	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		110
dot provisions réglementées st	110	
Résultat exceptionnel		(15 869)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	1 634 577	262 665	1 371 912
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(202 152)	(75 200)	(126 952)
RESULTAT COMPTABLE	1 432 425	187 465	1 244 960

(1) après retraitements fiscaux.



E.LECLERC

POUGADIS
ac de Ty Ar Menez
P. 32
9470 PLOUGASTEL-DAOULAS
éléphone : 02 98 40 52 72
élecopie : 02 98 40 57 65

Grefe du tribunal de commerce de Brest
CS 61936
150 rue Ernest Hemingway
29219 BREST CEDEX 2

Plougastel-Daoulas, le 29/12/2021

Lettre avec AR

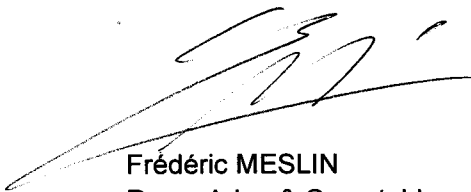
Objet : PLOUGADIS 321 640 948 relance transmission documents comptables 31/01/2019

Madame, Monsieur,

Suite à votre relance, vous trouverez en pj les documents comptables demandés accompagnés d'un chèque de 47.90 €.

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions de croire, Madame, Monsieur, en l'assurance de nos salutations distinguées.



Frédéric MESLIN
Resp. Adm. & Comptable

REÇU LE
31 DEC. 2021
GREFFE TRIB. COM BREST