Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST BRIEUC - 2202 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 07/07/2025 - 6063 - 2004 B 00447 - 479 588 519 - "BRENADIS"

SAS BRENADIS

SAS au Capital de €. 37 000

LA VILLE NEUVE

22800 SAINT BRANDAN

ETATS FINANCIERS AU 28/02/2023

Certifié conforme

MUBEX
Expertise Comptable

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

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

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

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

Etats financiers au 28/02/2023

BILAN

COPIE CERTIFIEE
CONFORME
M. Bruno ROUDAUT, Président

Bilan Actif

		28/02/2023			28/02/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	50 610	36 372	14 238	16 513
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 596 895	675 432	921 463	1 078 507
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 004 085	2 242 337	761 748	939 041
	Autres immobilisations corporelles	1 366 701	1 236 172	130 530	158 343
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	6 954		6 954	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	597 808		597 808	596 435
	Créances rattachées à des participations	454 428	60 037	394 391	359 647
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				2 139
	TOTAL	**7 077 481**	**4 250 350**	**2 827 132**	**3 150 624**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	43 424		43 424	39 436
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 911 122		2 911 122	2 600 912
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	318 970	6 052	312 918	188 533
	Autres créances	1 718 150		1 718 150	1 480 096
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	229 665		229 665	508 939
	Disponibilités	394 442		394 442	822 930
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	39 905		39 905	28 962
	TOTAL	**5 655 678**	**6 052**	**5 649 626**	**5 669 807**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				
	Ecarts de conversion actif				
	TOTAL ACTIF	**12 733 159**	**4 256 401**	**8 476 758**	**8 820 431**

Bilan Passif

		28/02/2023	28/02/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	37 000	37 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 700	3 700
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 439 566	3 128 634
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**469 609**	**760 931**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	24 694	25 950
	Total des capitaux propres	**3 974 569**	**3 956 216**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	89 885	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**89 885**	
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	465 131	810 269
	Emprunts et dettes financières divers	5 653	408 128
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 612 116	2 250 941
	Dettes fiscales et sociales	1 154 475	1 219 929
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	174 929	174 948
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**4 412 304**	**4 864 215**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**8 476 758**	**8 820 431**

	Total du bilan en centimes	8 476 757,97	8 820 430,77
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 412 304	4 650 728
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

COPIE CERTIFIEE CONFORME
M. Bruno ROUDAUT, Président

MUBEX

Etats financiers au 28/02/2023

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	28/02/2023 12 mois	28/02/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	49 141 587		49 141 587	42 655 765
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	919 240		919 240	733 021
	Montant net du chiffre d'affaires	**50 060 827**		**50 060 827**	**43 388 786**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			105 883	103 567
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			6 115	7 326
	Autres produits			43 372	31 980
	Total des produits d'exploitation (1)			**50 216 196**	**43 531 658**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			40 391 551	33 749 726
	Variation de stock			(343 368)	(180 573)
	Achats de matières et autres approvisionnements			179 524	127 132
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			3 859 941	3 612 161
	Impôts, taxes et versements assimilés			349 281	265 790
	Salaires et traitements			3 649 876	3 291 463
	Charges sociales du personnel			930 584	916 644
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			499 771	521 737
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			6 052	6 115
	Dotations aux provisions			85 745	
	Autres charges			4 802	5 016
	Total des charges d'exploitation (2)			**49 613 757**	**42 315 210**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**602 440**	**1 216 448**

Compte de Résultat 2/2

		28/02/2023	28/02/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**602 440**	**1 216 448**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	25 498	16 153
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 677	1 702
	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	**27 175**	**17 856**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	10 336	4 778
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**10 336**	**4 778**
	RESULTAT FINANCIER	**16 839**	**13 077**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**619 279**	**1 229 525**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	7 544	
	Total des produits exceptionnels	**7 544**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		90
	Sur opérations en capital	95	1 803
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 428	11 081
	Total des charges exceptionnelles	**10 523**	**12 974**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(2 979)**	**(12 974)**
	PARTICIPATION DES SALARIES	66 054	189 465
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	80 637	266 155
	TOTAL DES PRODUITS	**50 250 916**	**43 549 514**
	TOTAL DES CHARGES	**49 781 307**	**42 788 583**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**469 609**	**760 931**

Résultat de l'exercice en centimes	**469 608,85**	**760 931,39**
(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		2 704

Etats financiers au 28/02/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2022 (PCG 2022).
Le PCG 2022 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Logiciels :

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur une durée comprise entre 1 et 3 années.

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

Fonds de commerce :

Néant.

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

Règles et Méthodes Comptables

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.
Ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

. Terrains et aménagements : néant ;
. Constructions : néant ;
. Agencements des constructions : entre 6 et 10 ans ;
. Matériel et outillage industriels : entre 4 et 10 ans ;
. Install générales, agencements et aménagements divers : entre 6 et 10 ans ;
. Matériel de transport : entre 4 et 5 ans ;
. Matériel de bureau et informatique : entre 3 et 5 ans ;
. Mobilier : entre 5 et 10 ans.

Pour rappel, les bases amortissables ne tiennent compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations faisant l'objet d'un amortissement.

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.

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

Règles et Méthodes Comptables

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 2ème 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 ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

. Aucun lien n'a pu être établi entre la crise sanitaire de COVID-19 et les comptes de l'exercice clos au 28/02/2023 en terme d'impact significatif.

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

. Hausse du chiffre d'affaires ;

. Baisse des taux de marge commerciale ;

. Hausse des frais de personnel aux postes "salaires et charges sociales" du compte de résultat ;

. Hausse des coûts de financement au poste "charges financières" du compte de résultat ;

. Hausse des coûts de l'énergie au poste "charges externes" du compte de résultat.

. Un nouvel emprunt d'un montant de 1 000 000 Euros, au taux fixe de 0,58% remboursable sur 36 mois, a été signé le 04/03/2022.
Cet emprunt sert à financer les différentes dépenses autofinancées au cours de l'exercice précédents ainsi que de futurs investissements divers.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

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

. par une dégradation potentielle de la situation sanitaire liée à la COVID-19 ;

. par la hausse des prix des matières premières et de l'énergie ;

. par les fortes tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique depuis début 2022.

Règles et Méthodes Comptables

Emprunt

Un nouvel emprunt d'un montant de 1 500 000 Euros a été signé le 11/05/2023, au taux variable Euribor 3 Mois de 2,908% + marge de 0,290%, remboursable sur 84 mois.
Cet emprunt servira à financer de futurs investissements divers.

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 défini les modalités d'application.

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 portent sur un montant de **89 030 Euros.**

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 **21 198 Euros.**

Paramètres retenus pour l'évaluation :

- Départ volontaire : 100 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans *(âge légal de départ)*
- Taux de charges cadres : 45 %
- Taux de charges non cadres : 30 %
- Taux d'actualisation : 3,72 %

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

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

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires facturés par les commissaires aux comptes sur l'exercice se monte à 5 500 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 5 500 euros).

Les honoraires relatifs à la mission d'audit légal des comptes de l'exercice clos au 28/02/2023 ont été provisionnés à hauteur de 5 830 euros.

Autres informations de l'annexe

INTEGRATION FISCALE

Les résultats de la SAS BRENADIS sont intégrés fiscalement dans les résultats de sa Mère la SAS LES BENGALIS.

La SAS LES BENGALIS 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.

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

1/ Un emprunt auprès de ARKEA (29480 LE RELECQ KERHUON) pour un montant de 1 500 000 euros (durée 15 ans – échéance finale au 30/07/2023 au taux variable E3M + 0.40%)

Montant initial globale de cette garantie : 1 500 000 euros
Montant restant dû en capital des emprunts : **62 721 euros**

Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce en rang 01 à hauteur de 1 500 000.00 euros jusqu'au complet remboursement.

2/ Un emprunt auprès de ARKEA (29480 LE RELECQ KERHUON) pour un montant de 1 500 000 euros (durée 5 ans - échéance finale au 30/12/2022 au taux fixe de 0.23%)

Débloqué en totalité à hauteur de 1 500 000 euros
Montant initial globale de cette garantie : 1 500 000 euros

Montant restant dû en capital des emprunts : **- euros**

Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce en rang 01 à hauteur de 1 500 000.00 euros jusqu'au complet remboursement.

3/ Un emprunt auprès de LA BANQUE POSTALE pour un montant de 1 000 000 euros (durée 5 ans - échéance finale au 15/11/2023 au taux fixe de 0.24%)

Débloqué en totalité à hauteur de 1 000 000 euros
Montant initial globale de cette garantie : 1 000 000 euros

Montant restant dû en capital des emprunts : **150 766 euros**

Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce en rang 01 à hauteur de 1 000 000.00 euros jusqu'au complet remboursement.

4/ Un emprunt auprès de ARKEA pour un montant de 1 000 000 euros (durée 3 ans - au taux fixe de 0.58%)

Débloqué à la clôture à hauteur de 500 000 Euros
Montant restant à débloquer : 500 000 Euros *(débloqué le 09/03/2023)*

Montant restant dû en capital des emprunts : **251 628 euros**

Garantie : Néant

Engagements hors bilan

ENGAGEMENTS RECUS

Assurance décès/Invalidité s/prêts (Dirigeant)	**850 000.00**

euros

Capital social

		28/02/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		37 000,00	1,0000	37 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**37 000,00**	**1,0000**	**37 000,00**

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	28/02/2023	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires		15	
Employés		117	
Ouvriers			
TOTAL		132	

Filiales et participations

28/02/2023

A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
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 28/02/2023

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	49 166		5 530		4 086	50 610
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**49 166**		**5 530**		**4 086**	**50 610**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	1 596 895					1 596 895
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 935 451		73 169		4 536	3 004 085
	Instal., agencement, aménagement divers	951 806		5 625		4 155	953 276
	Matériel de transport	143 486		29 863			173 348
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	225 627		21 255		6 805	240 077
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			6 954			6 954
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 853 265**		**136 865**		**15 495**	**5 974 635**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 016 119		36 117			1 052 236
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 139				2 139	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 018 257**		**36 117**		**2 139**	**1 052 236**
	TOTAL	**6 920 688**		**178 512**		**21 720**	**7 077 481**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	32 654	7 804	4 086	36 372
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**32 654**	**7 804**	**4 086**	**36 372**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	518 388	157 044		675 432
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 996 411	250 462	4 536	2 242 337
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	895 255	45 348	4 060	936 543
	Matériel de transport	72 633	24 174		96 808
	Matériel de bureau, mobilier	194 687	14 938	6 805	202 821
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 677 374**	**491 967**	**15 400**	**4 153 941**
	TOTAL	**3 710 028**	**499 771**	**19 486**	**4 190 313**

	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 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							
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	28/02/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	25 950	6 288	7 544	24 694
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**25 950**	**6 288**	**7 544**	**24 694**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		89 885		89 885
	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**89 885**		**89 885**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation	60 037			60 037
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	6 115	6 052	6 115	6 052
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**66 151**	**6 052**	**6 115**	**66 089**
	TOTAL GENERAL	**92 101**	**102 225**	**13 659**	**180 668**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		91 797	6 115	
	Dont dotations et reprises - financières				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles		10 428	7 544	

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

		28/02/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	454 428	454 428	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	5 014	5 014	
	Autres créances clients	313 955	313 955	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 790	1 790	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 235	11 235	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	76 142	76 142	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	151 698	151 698	
	Débiteurs divers	1 477 285	1 477 285	
	Charges constatées d'avances	39 905	39 905	
	TOTAL DES CREANCES	**2 531 453**	**2 531 453**	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		28/02/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	465 131	465 131		
	Emprunts et dettes financières divers	5 653	5 653		
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 612 116	2 612 116		
	Personnel et comptes rattachés	616 664	616 664		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	259 045	259 045		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	53 466	53 466		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	225 301	225 301		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	5 431	5 431		
	Autres dettes	169 498	169 498		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**4 412 304**	**4 412 304**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	845 138
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	5 431

Produits à recevoir

			28/02/2023
Total des Produits à recevoir			**874 354**
Créances rattachées à des participations			**3 319**
26780000	Intérêts courus	3 319	
Autres créances clients			**246**
41810000	Clients - Factures à établir	246	
AUTRES CREANCES			**870 789**
40981000	Avoirs sur achats à recevoir	31 417	
40982000	Avoirs sur fgx à recevoir	4 592	
40985600	Rist. à recevoir Centrale	662 593	
40985700	Excedent cotis centrale a rece	109 303	
43870000	Organismes sociaux - P.A.R.	10 197	
46870200	Produits à recevoir indemnités assurances	52 057	
51870000	Intérêts courus à recevoir	630	

Charges à payer

			28/02/2023
Total des Charges à payer			**1 131 516**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			**15**
16884000	Int.courus / emp.ets crédit	15	
Emprunts et dettes financières divers			**5 653**
17180000	Int. s/ dette rattachée LES BENGALIS	5 653	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			**132 458**
40810000	Frs marchandises fact non parv	39 846	
40820000	Frs achats div fact. non parve	267	
40821000	Frs fgx 61 fact. non parvenues	43 807	
40822000	Frs fgx 62 fact. non parvenues	48 538	
Dettes fiscales et sociales			**963 822**
42820000	Dettes prov pour CP nouvelle p	281 910	
42830000	Dettes provisionnées 13ème moi	38 604	
42840000	Dettes provisionnées partic sa	66 054	
42861000	Intéressement à payer	203 946	
42864000	Prime bilan au pers.à payer	26 150	
43821000	Charges soc. congés payés nouv	66 867	
43860100	Charges soc a payer sur primes	10 460	
43860200	Charges soc a payer 13 ème moi	10 203	
43860300	Ch. soc a payer Forfait Social	13 211	
43863000	Ch. soc a payer comité entrepr	4 904	
43864500	Charges sociales à payer cons	2 502	
43864600	Charges sociales à payer cons	15 198	
43864800	Charges sociales à payer TA	3 486	
44861000	ETAT-CFE	3 268	
44862000	ETAT-CVAE	4 600	
44863000	ETAT-TASCOM	150 301	
44864000	ETAT-TAXES FONCIERES	5 118	
44866000	ETAT - COTISATION SOLIDARITE	55 107	
44867000	ETAT-TAXE PUBLICITE	1 933	
Autres dettes			**29 568**
46800000	Divers C.A.P. et P.A.R.	1 237	
46860000	Divers charges à payer fgx 60	1 419	
46861000	Divers charges à payer fgx 61	1 139	
46862000	Divers charges a payer fgx 62	25 773	

Charges constatées d'avance

			28/02/2023
Charges constatées d'avances			**39 905**
Charges constatées d'avance - Exploitation			**39 905**
48600000	Charges constatées d'avance	840	
48610000	Charges constatées fgx 61	27 759	
48620000	Charges constatées fgx 62	11 306	

Produits constatés d'avance

	28/02/2023
Produits constatés d'avance	

Produits et Charges exceptionnels

		28/02/2023
Total des produits exceptionnels		**7 544**
Reprises sur provisions et transferts de charges		**7 544**
Reprises prov réglementées (st	7 544	
Total des charges exceptionnelles		**10 523**
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		**95**
valeurs comptables immos corpo	95	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		**10 428**
dot provisions règlementées st	6 288	
Dotation prov risques pénalités TASCOM	4 140	
Résultat exceptionnel		**(2 979)**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

28/02/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	619 279	127 713	491 566
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(69 033)	(47 076)	(21 957)
RESULTAT COMPTABLE	**550 246**	**80 637**	**469 609**

(1) après retraitements fiscaux.

SAS BRENADIS
Au Capital de 37 000 Euros
Lieudit La Ville Neuve 22800 SAINT BRANDAN
R.C.S. SAINT BRIEUC 479 588 519

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 12 JUILLET 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2023

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 : ..... 469 608.85 euros

Comme suit :

- *Distribution de dividendes : .....435 000.00 euros*
- *Réserves facultatives : ..... 34 608.85 euros*

TOTAL : ..... 469 608.85 euros

Le dividende, à répartir entre les 37 000 actions composant le capital social, sera ainsi fixé à un montant arrondi de 11.76 € (onze euros et soixante-seize centimes) par action.

Il sera mis en paiement à compter du 1er AOÛT 2023.

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 1ER 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***
28/02/2021	*37 000*	*150 000 €*	-
28/02/2022	*37 000*	*400 000 €*	-
28/02/2023	*37 000*	*450 000 €*	-

« COPIE CERTIFIEE CONFORME »

M. BRUNO ROUDAUT
PRESIDENT

Certifié conforme

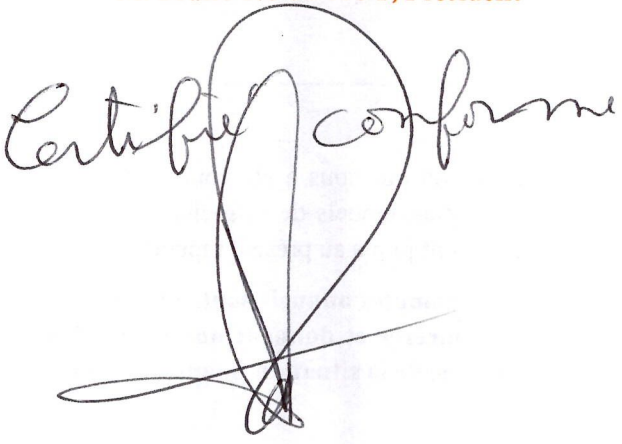
Cigest Finances
EXPERTISE COMPTABLE et AUDIT

Reçu le 25 MAI 2023

BRENADIS
Société par actions simplifiée
Lieudit La Ville Neuve
22800 SAINT BRANDAN

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les comptes annuels
Exercice clos le 28 février 2023

COPIE CERTIFIEE
CONFORME
M. Bruno ROUDAUT, Président



Cigest Finances
EXPERTISE COMPTABLE et AUDIT

BRENADIS

Société par actions simplifiée

Lieudit La Ville Neuve

22800 SAINT BRANDAN

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 28 février 2023

Aux associés,

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 BRENADIS relatifs à l'exercice clos le 28 février 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er mars 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne l'évaluation des stocks et les ristournes à recevoir.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

QUIMPERLE, le 4 juillet 2023

Le Commissaire aux Comptes
CIGEST FINANCES

Philippe CHEVRIER

Bilan Actif

		28/02/2023			28/02/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	50 610	36 372	14 238	16 513
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 596 895	675 432	921 463	1 078 507
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 004 085	2 242 337	761 748	939 041
	Autres immobilisations corporelles	1 366 701	1 236 172	130 530	158 343
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	6 954		6 954	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	597 808		597 808	596 435
	Créances rattachées à des participations	454 428	60 037	394 391	359 647
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				2 139
	TOTAL	**7 077 481**	**4 250 350**	**2 827 132**	**3 150 624**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	43 424		43 424	39 436
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 911 122		2 911 122	2 600 912
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	318 970	6 052	312 918	188 533
	Autres créances	1 718 150		1 718 150	1 480 096
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	229 665		229 665	508 939
	Disponibilités	394 442		394 442	822 930
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	39 905		39 905	28 962
	TOTAL	**5 655 678**	**6 052**	**5 649 626**	**5 669 807**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				
	Ecarts de conversion actif				
	TOTAL ACTIF	**12 733 159**	**4 256 401**	**8 476 758**	**8 820 431**

Bilan Passif

		28/02/2023	28/02/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	37 000	37 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 700	3 700
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 439 566	3 128 634
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	469 609	760 931
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	24 694	25 950
	Total des capitaux propres	**3 974 569**	**3 956 216**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	89 885	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**89 885**	
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	465 131	810 269
	Emprunts et dettes financières divers	5 653	408 128
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 612 116	2 250 941
	Dettes fiscales et sociales	1 154 475	1 219 929
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	174 929	174 948
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**4 412 304**	**4 864 215**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**8 476 758**	**8 820 431**

	Total du bilan en centimes	8 476 757,97	8 820 430,77
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 412 304	4 650 728
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	28/02/2023 12 mois	28/02/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	49 141 587		49 141 587	42 655 765
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	919 240		919 240	733 021
	Montant net du chiffre d'affaires	**50 060 827**		**50 060 827**	**43 388 786**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			105 883	103 567
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			6 115	7 326
	Autres produits			43 372	31 980
	Total des produits d'exploitation (1)			**50 216 196**	**43 531 658**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			40 391 551	33 749 726
	Variation de stock			(343 368)	(180 573)
	Achats de matières et autres approvisionnements			179 524	127 132
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			3 859 941	3 612 161
	Impôts, taxes et versements assimilés			349 281	265 790
	Salaires et traitements			3 649 876	3 291 463
	Charges sociales du personnel			930 584	916 644
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			499 771	521 737
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			6 052	6 115
	Dotations aux provisions			85 745	
	Autres charges			4 802	5 016
	Total des charges d'exploitation (2)			**49 613 757**	**42 315 210**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**602 440**	**1 216 448**

Compte de Résultat 2/2

		28/02/2023	28/02/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**602 440**	**1 216 448**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	25 498	16 153
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 677	1 702
	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	**27 175**	**17 856**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	10 336	4 778
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**10 336**	**4 778**
	RESULTAT FINANCIER	**16 839**	**13 077**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**619 279**	**1 229 525**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	7 544	
	Total des produits exceptionnels	**7 544**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		90
	Sur opérations en capital	95	1 803
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 428	11 081
	Total des charges exceptionnelles	**10 523**	**12 974**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(2 979)**	**(12 974)**
	PARTICIPATION DES SALARIES	66 054	189 465
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	80 637	266 155
	TOTAL DES PRODUITS	**50 250 916**	**43 549 514**
	TOTAL DES CHARGES	**49 781 307**	**42 788 583**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**469 609**	**760 931**

Résultat de l'exercice en centimes	469 608,85	760 931,39
(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		2 704

Etats financiers au 28/02/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2022 (PCG 2022).
Le PCG 2022 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Logiciels :

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur une durée comprise entre 1 et 3 années.

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

Fonds de commerce :

Néant.

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

Règles et Méthodes Comptables

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.
Ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

. Terrains et aménagements : néant ;
. Constructions : néant ;
. Agencements des constructions : entre 6 et 10 ans ;
. Matériel et outillage industriels : entre 4 et 10 ans ;
. Install générales, agencements et aménagements divers : entre 6 et 10 ans ;
. Matériel de transport : entre 4 et 5 ans ;
. Matériel de bureau et informatique : entre 3 et 5 ans ;
. Mobilier : entre 5 et 10 ans.

Pour rappel, les bases amortissables ne tiennent compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations faisant l'objet d'un amortissement.

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.

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

Règles et Méthodes Comptables

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 2ème 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 ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

. Aucun lien n'a pu être établi entre la crise sanitaire de COVID-19 et les comptes de l'exercice clos au 28/02/2023 en terme d'impact significatif.

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

. Hausse du chiffre d'affaires ;

. Baisse des taux de marge commerciale ;

. Hausse des frais de personnel aux postes "salaires et charges sociales" du compte de résultat ;

. Hausse des coûts de financement au poste "charges financières" du compte de résultat ;

. Hausse des coûts de l'énergie au poste "charges externes" du compte de résultat.

. Un nouvel emprunt d'un montant de 1 000 000 Euros, au taux fixe de 0,58% remboursable sur 36 mois, a été signé le 04/03/2022.
Cet emprunt sert à financer les différentes dépenses autofinancées au cours de l'exercice précédents ainsi que de futurs investissements divers.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

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

. par une dégradation potentielle de la situation sanitaire liée à la COVID-19 ;

. par la hausse des prix des matières premières et de l'énergie ;

. par les fortes tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique depuis début 2022.

Règles et Méthodes Comptables

Emprunt

Un nouvel emprunt d'un montant de 1 500 000 Euros a été signé le 11/05/2023, au taux variable Euribor 3 Mois de 2,908% + marge de 0,290%, remboursable sur 84 mois.
Cet emprunt servira à financer de futurs investissements divers.

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 défini les modalités d'application.

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 portent sur un montant de **89 030 Euros.**

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 **21 198 Euros.**

Paramètres retenus pour l'évaluation :

- Départ volontaire : 100 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans *(âge légal de départ)*
- Taux de charges cadres : 45 %
- Taux de charges non cadres : 30 %
- Taux d'actualisation : 3,72 %

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

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

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires facturés par les commissaires aux comptes sur l'exercice se monte à 5 500 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 5 500 euros).

Les honoraires relatifs à la mission d'audit légal des comptes de l'exercice clos au 28/02/2023 ont été provisionnés à hauteur de 5 830 euros.

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Autres informations de l'annexe

INTEGRATION FISCALE

Les résultats de la SAS BRENADIS sont intégrés fiscalement dans les résultats de sa Mère la SAS LES BENGALIS.

La SAS LES BENGALIS 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.

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

1/ Un emprunt auprès de ARKEA (29480 LE RELECQ KERHUON) pour un montant de 1 500 000 euros (durée 15 ans – échéance finale au 30/07/2023 au taux variable E3M + 0.40%)

Montant initial globale de cette garantie : 1 500 000 euros
Montant restant dû en capital des emprunts : **62 721 euros**

Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce en rang 01 à hauteur de 1 500 000.00 euros jusqu'au complet remboursement.

2/ Un emprunt auprès de ARKEA (29480 LE RELECQ KERHUON) pour un montant de 1 500 000 euros (durée 5 ans - échéance finale au 30/12/2022 au taux fixe de 0.23%)

Débloqué en totalité à hauteur de 1 500 000 euros
Montant initial globale de cette garantie : 1 500 000 euros

Montant restant dû en capital des emprunts : **- euros**

Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce en rang 01 à hauteur de 1 500 000.00 euros jusqu'au complet remboursement.

3/ Un emprunt auprès de LA BANQUE POSTALE pour un montant de 1 000 000 euros (durée 5 ans - échéance finale au 15/11/2023 au taux fixe de 0.24%)

Débloqué en totalité à hauteur de 1 000 000 euros
Montant initial globale de cette garantie : 1 000 000 euros

Montant restant dû en capital des emprunts : **150 766 euros**

Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce en rang 01 à hauteur de 1 000 000.00 euros jusqu'au complet remboursement.

4/ Un emprunt auprès de ARKEA pour un montant de 1 000 000 euros (durée 3 ans - au taux fixe de 0.58%)

Débloqué à la clôture à hauteur de 500 000 Euros
Montant restant à débloquer : 500 000 Euros *(débloqué le 09/03/2023)*

Montant restant dû en capital des emprunts : **251 628 euros**

Garantie : Néant

Engagements hors bilan

ENGAGEMENTS RECUS

Assurance décès/Invalidité s/prêts (Dirigeant)	**850 000.00**

euros

Capital social

		28/02/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		37 000,00	1,0000	37 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**37 000,00**	**1,0000**	**37 000,00**

Effectif moyen

		28/02/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires		15	
	Employés		117	
	Ouvriers			
	TOTAL		132	

Filiales et participations

28/02/2023

A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
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 28/02/2023

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	49 166		5 530		4 086	50 610
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**49 166**		**5 530**		**4 086**	**50 610**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	1 596 895					1 596 895
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 935 451		73 169		4 536	3 004 085
	Instal., agencement, aménagement divers	951 806		5 625		4 155	953 276
	Matériel de transport	143 486		29 863			173 348
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	225 627		21 255		6 805	240 077
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			6 954			6 954
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 853 265**		**136 865**		**15 495**	**5 974 635**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 016 119		36 117			1 052 236
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 139				2 139	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 018 257**		**36 117**		**2 139**	**1 052 236**
	TOTAL	**6 920 688**		**178 512**		**21 720**	**7 077 481**

MUBEX

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	32 654	7 804	4 086	36 372
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**32 654**	**7 804**	**4 086**	**36 372**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	518 388	157 044		675 432
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 996 411	250 462	4 536	2 242 337
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	895 255	45 348	4 060	936 543
	Matériel de transport	72 633	24 174		96 808
	Matériel de bureau, mobilier	194 687	14 938	6 805	202 821
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 677 374**	**491 967**	**15 400**	**4 153 941**
	TOTAL	**3 710 028**	**499 771**	**19 486**	**4 190 313**

	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 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							
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	28/02/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	25 950	6 288	7 544	24 694
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**25 950**	**6 288**	**7 544**	**24 694**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		89 885		89 885
	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**89 885**		**89 885**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation	60 037			60 037
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	6 115	6 052	6 115	6 052
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**66 151**	**6 052**	**6 115**	**66 089**
	TOTAL GENERAL	**92 101**	**102 225**	**13 659**	**180 668**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	91 797	6 115
	- financières		
	- exceptionnelles	10 428	7 544

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

		28/02/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	454 428	454 428	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	5 014	5 014	
	Autres créances clients	313 955	313 955	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 790	1 790	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 235	11 235	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	76 142	76 142	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	151 698	151 698	
	Débiteurs divers	1 477 285	1 477 285	
	Charges constatées d'avances	39 905	39 905	
	TOTAL DES CREANCES	**2 531 453**	**2 531 453**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		28/02/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	465 131	465 131		
	Emprunts et dettes financières divers	5 653	5 653		
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 612 116	2 612 116		
	Personnel et comptes rattachés	616 664	616 664		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	259 045	259 045		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	53 466	53 466		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	225 301	225 301		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	5 431	5 431		
	Autres dettes	169 498	169 498		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**4 412 304**	**4 412 304**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	845 138			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	5 431			

Produits à recevoir

			28/02/2023
Total des Produits à recevoir			**874 354**
Créances rattachées à des participations			**3 319**
26780000	Intérêts courus	3 319	
Autres créances clients			**246**
41810000	Clients - Factures à établir	246	
AUTRES CREANCES			**870 789**
40981000	Avoirs sur achats à recevoir	31 417	
40982000	Avoirs sur fgx à recevoir	4 592	
40985600	Rist. à recevoir Centrale	662 593	
40985700	Excedent cotis centrale a rece	109 303	
43870000	Organismes sociaux - P.A.R.	10 197	
46870200	Produits à recevoir indemnités assurances	52 057	
51870000	Intérêts courus à recevoir	630	

Charges à payer

			28/02/2023
Total des Charges à payer			**1 131 516**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			**15**
16884000	Int.courus / emp.ets crédit	15	
Emprunts et dettes financières divers			**5 653**
17180000	Int. s/ dette rattachée LES BENGALIS	5 653	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			**132 458**
40810000	Frs marchandises fact non parv	39 846	
40820000	Frs achats div fact. non parve	267	
40821000	Frs fgx 61 fact. non parvenues	43 807	
40822000	Frs fgx 62 fact. non parvenues	48 538	
Dettes fiscales et sociales			**963 822**
42820000	Dettes prov pour CP nouvelle p	281 910	
42830000	Dettes provisionnées 13ème moi	38 604	
42840000	Dettes provisionnées partic sa	66 054	
42861000	Intéressement à payer	203 946	
42864000	Prime bilan au pers.à payer	26 150	
43821000	Charges soc. congés payés nouv	66 867	
43860100	Charges soc a payer sur primes	10 460	
43860200	Charges soc a payer 13 ème moi	10 203	
43860300	Ch. soc a payer Forfait Social	13 211	
43863000	Ch. soc a payer comité entrepr	4 904	
43864500	Charges sociales à payer cons	2 502	
43864600	Charges sociales à payer cons	15 198	
43864800	Charges sociales à payer TA	3 486	
44861000	ETAT-CFE	3 268	
44862000	ETAT-CVAE	4 600	
44863000	ETAT-TASCOM	150 301	
44864000	ETAT-TAXES FONCIERES	5 118	
44866000	ETAT - COTISATION SOLIDARITE	55 107	
44867000	ETAT-TAXE PUBLICITE	1 933	
Autres dettes			**29 568**
46800000	Divers C.A.P. et P.A.R.	1 237	
46860000	Divers charges à payer fgx 60	1 419	
46861000	Divers charges à payer fgx 61	1 139	
46862000	Divers charges a payer fgx 62	25 773	

Charges constatées d'avance

			28/02/2023
Charges constatées d'avances			**39 905**
Charges constatées d'avance - Exploitation			**39 905**
48600000	Charges constatées d'avance	840	
48610000	Charges constatées fgx 61	27 759	
48620000	Charges constatées fgx 62	11 306	

Produits constatés d'avance

	28/02/2023
Produits constatés d'avance	

Produits et Charges exceptionnels

		28/02/2023
Total des produits exceptionnels		**7 544**
Reprises sur provisions et transferts de charges		**7 544**
Reprises prov réglementées (st	7 544	
Total des charges exceptionnelles		**10 523**
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		**95**
valeurs comptables immos corpo	95	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		**10 428**
dot provisions règlementées st	6 288	
Dotation prov risques pénalités TASCOM	4 140	
Résultat exceptionnel		**(2 979)**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

28/02/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	619 279	127 713	491 566
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(69 033)	(47 076)	(21 957)
RESULTAT COMPTABLE	**550 246**	**80 637**	**469 609**

(1) après retraitements fiscaux.