Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST BRIEUC - 2202 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/01/2026 - 559 - 2004 B 00447 - 479 588 519 - "BRENADIS"

SAS BRENADIS

SAS au Capital de €. 59 624

LA VILLE NEUVE

22800 SAINT BRANDAN

ETATS FINANCIERS AU 28/02/2025

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 28/02/2025

BILAN

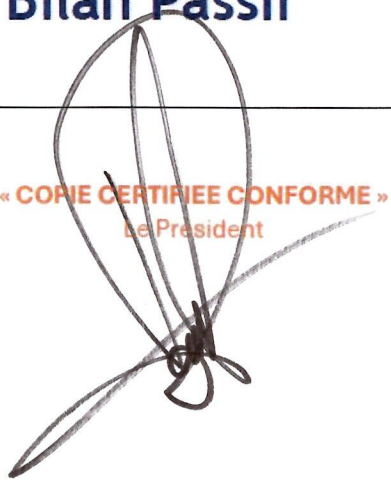
« COPIE CERTIFIEE CONFORME »
Le Président

Bilan Actif

		28/02/2025			29/02/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	56 281	50 457	5 824	8 919
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 237 409	1 053 917	1 183 492	1 370 407
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 364 974	2 729 529	635 446	771 248
	Autres immobilisations corporelles	1 450 721	1 298 105	152 617	135 102
	Immobilisations en cours	1 217 337		1 217 337	58 622
	Avances et acomptes	5 381		5 381	5 381
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 869 582		4 869 582	4 866 598
	Créances rattachées à des participations	543 855	80 037	463 818	445 348
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL	13 745 540	5 212 044	8 533 496	7 661 626
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	42 284		42 284	40 652
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 628 369		3 628 369	3 698 938
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	78 719	2 315	76 404	78 036
	Autres créances	1 969 466		1 969 466	1 913 904
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	662 199		662 199	1 073 424
	Disponibilités	710 316		710 316	523 787
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	78 240		78 240	40 972
	TOTAL	7 169 594	2 315	7 167 279	7 369 713
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				
	Ecarts de conversion actif				
	TOTAL ACTIF	20 915 134	5 214 359	15 700 775	15 031 339

MUBEX

Bilan Passif



		28/02/2025	29/02/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	59 624	59 624
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	4 246 166	4 246 166
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 700	3 700
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 643 361	3 474 175
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 178 902	904 186
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**9 131 753**	**8 687 851**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 235 982	1 780 347
	Emprunts et dettes financières divers	131 841	373 641
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 190 685	2 433 320
	Dettes fiscales et sociales	1 378 930	1 270 515
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	231 827	22 823
	Autres dettes	393 581	462 842
	Produits constatés d'avance (1)	6 176	
	Total des dettes	**6 569 022**	**6 343 488**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**15 700 775**	**15 031 339**

	Total du bilan en centimes	15 700 774,85	15 031 338,66
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 704 443	5 095 676
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Etats financiers au 28/02/2025

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	28/02/2025 12 mois	29/02/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	43 347 124		43 347 124	41 848 592
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 143 603		1 143 603	1 120 270
	Montant net du chiffre d'affaires	**44 490 727**		**44 490 727**	**42 968 861**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			55 225	65 283
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 983	91 797
	Autres produits			22 736	20 464
	Total des produits d'exploitation (1)			**44 573 672**	**43 146 406**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			31 668 710	31 772 300
	Variation de stock			70 569	(787 816)
	Achats de matières et autres approvisionnements			198 533	198 733
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 595 315	4 609 538
	Impôts, taxes et versements assimilés			248 570	326 821
	Salaires et traitements			4 357 016	4 089 537
	Charges sociales du personnel			1 138 213	1 093 586
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			543 065	486 141
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			2 315	4 983
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			4 532	9 829
	Total des charges d'exploitation (2)			**42 826 837**	**41 803 653**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 746 834**	**1 342 753**

Compte de Résultat 2/2

		28/02/2025	29/02/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 746 834	1 342 753
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	42 156	43 846
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	31 522	26 872
	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	73 678	70 718
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 000	
	Intérêts et charges assimilées (4)	71 980	45 917
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	91 980	45 917
	RESULTAT FINANCIER	(18 302)	24 801
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 728 533	1 367 554
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	800	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		28 834
	Total des produits exceptionnels	800	28 834
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		44 262
	Sur opérations en capital	2 075	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 075	44 262
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 275)	(15 428)
	PARTICIPATION DES SALARIES	221 908	182 994
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	326 448	264 946
	TOTAL DES PRODUITS	44 648 150	43 245 958
	TOTAL DES CHARGES	43 469 248	42 341 772
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 178 902	904 186

Résultat de l'exercice en centimes	1 178 901,92	904 186,09
(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	13 291	7 141

MUBEX

Etats financiers au 28/02/2025

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2024 (PCG 2024).
Le PCG 2024 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

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

Congés payés en cas d'arrêt maladie :

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

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Une nouvelle activité de location de matériels a débuté courant Mars 2025.
Egalement, la fin des travaux du parking couvert / photovoltaique est prévue pour l'été 2025.

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 **106 753 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 **23 199 Euros.**

Paramètres retenus pour l'évaluation :

- Départ volontaire : 100 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans *(âge légal de départ)*
- Taux de charges cadres : 45 %
- Taux de charges non cadres : 30 %
- Taux d'actualisation : 3,22 %

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 5 717 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 5 717 euros).

Les honoraires relatifs à la mission d'audit légal des comptes de l'exercice clos au 28/02/2025 ont été provisionnés à hauteur de 5 889 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

Emprunt ARKEA d'un montant de 1 000 000 Euros

Durée : 3 ans
Taux fixe de 0.58%

Débloqué en totalité à hauteur de 1 000 000 Euros

Montant restant dû en capital des emprunts : **83 999 Euros**

Garantie : Néant

Emprunt CREDIT AGRICOLE d'un montant de 1 500 000 Euros

Durée : 7 ans
Taux variable de 2.908% + 0.290%

Débloqué en totalité à hauteur de 1 500 000 Euros

Montant restant dû en capital des emprunts : **1 162 843 Euros**

Garantie : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt EDEL d'un montant de 1 500 000 Euros

Durée : 12 ans
Taux fixe de 3,45%

Débloqué partiellement à hauteur de 998 798 Euros
Reste à débloquer à la clôture : 501 202 Euros

Montant restant dû en capital des emprunts : **985 506 Euros**

Garantie : Nantissement en 4ème rang du fonds de commerce

Capital social

		28/02/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		59 624,00	1,0000	59 624,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		59 624,00	1,0000	59 624,00

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	28/02/2025	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2	
	Professions intermédiaires	13	
	Employés	156	
	Ouvriers		
	TOTAL	171	

Filiales et participations

1/1

28/02/2025	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI KYBRENN (Bilan clos au 28/02/2025)	4 600	1 917 654	99,99	4 268 790	4 268 790
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 %)					
SCI KYBRENN (Bilan clos au 28/02/2025)			1 237 600	361 794	
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 28/02/2025

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	53 799		2 482			56 281
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	53 799		2 482			56 281
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	2 220 666		16 742			2 237 409
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 246 320		140 085		21 431	3 364 974
	Instal., agencement, aménagement divers	953 276				41 642	911 634
	Matériel de transport	203 549		27 000			230 549
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	265 913		50 532		7 906	308 539
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	58 622		1 158 715			1 217 337
	Avances et acomptes	5 381					5 381
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 953 727		1 393 074		70 979	8 275 822
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 371 983		41 454			5 413 437
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 371 983		41 454			5 413 437
	TOTAL	12 379 509		1 437 010		70 979	13 745 540

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	44 880	5 577		50 457
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 880	5 577		50 457
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	850 260	203 657		1 053 917
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 475 072	273 813	19 356	2 729 529
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	941 844	3 133	41 642	903 335
	Matériel de transport	125 443	37 903		163 346
	Matériel de bureau, mobilier	220 348	18 981	7 906	231 423
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 612 967	537 488	68 904	5 081 551
	TOTAL	4 657 847	543 065	68 904	5 132 008

	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							

MUBEX

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	28/02/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation	60 037	20 000		80 037
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	4 983	2 315	4 983	2 315
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**65 020**	**22 315**	**4 983**	**82 352**
	TOTAL GENERAL	**65 020**	**22 315**	**4 983**	**82 352**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	2 315	4 983
	- financières	20 000	
	- exceptionnelles		

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

		28/02/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	543 855	108 856	434 999
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	8 121	8 121	
	Autres créances clients	70 598	70 598	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	47	47	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 000	6 000	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 154	83 154	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 880 265	1 880 265	
	Charges constatées d'avances	78 240	78 240	
	TOTAL DES CREANCES	2 670 281	2 235 282	434 999

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

		28/02/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 235 982	371 403	1 233 058	631 522
	Emprunts et dettes financières divers	131 841	131 841		
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 190 685	2 190 685		
	Personnel et comptes rattachés	842 422	842 422		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	338 564	338 564		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 079	21 079		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	176 865	176 865		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	231 827	231 827		
	Groupe et associés	59 256	59 256		
	Autres dettes	334 325	334 325		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	6 176	6 176		
	TOTAL DES DETTES	6 569 022	4 704 443	1 233 058	631 522

Emprunts souscrits en cours d'exercice	998 798
Emprunts remboursés en cours d'exercice	542 972
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	5 654

Produits à recevoir (avec détail)

	28/02/2025	29/02/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations	19 067	17 273	1 794	10,39
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	11 865	2 902	8 963	308,89
Autres créances	1 269 640	1 147 783	121 857	10,62
TOTAL	1 300 572	1 167 958	132 615	11,35

Charges à payer (avec détail)

	28/02/2025	29/02/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 634	3 823	(189)	-4,95
Emprunts et dettes financières divers	13 291	7 141	6 150	86,12
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 698	183 100	(17 402)	-9,50
Dettes fiscales et sociales	1 155 414	1 059 772	95 642	9,02
Dettes fournisseurs d'immobilisation		22 823	(22 823)	100,0
Autres dettes	101 013	87 839	13 174	15,00
TOTAL	1 439 050	1 364 499	74 551	5,46

Charges constatées d'avance (avec détail)

	28/02/2025	29/02/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	78 240	40 972	37 268	90,96
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	78 240	40 972	37 268	90,96

Produits constatés d'avance (avec détail)

	28/02/2025	29/02/2024	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	6 176		6 176
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	6 176		6 176

Produits et Charges exceptionnels

		28/02/2025
Total des produits exceptionnels		**800**
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		800
PROD SUR CESSIONS D'IMMOB CORP	800	
Total des charges exceptionnelles		**2 075**
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		2 075
VALEURS COMPTABLES IMMOS CORPO	2 075	
Résultat exceptionnel		**(1 275)**

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 29/02/2024	Affectation du résultat N-1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 28/02/2025
Capital social	59 624				59 624
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 246 166				4 246 166
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	3 700				3 700
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 474 175	169 186			3 643 361
Report à nouveau		735 000		(735 000)	
Résultat de l'exercice	904 186	(904 186)		1 178 902	1 178 902
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	8 687 851			443 902	9 131 753

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 8 687 851

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 8 687 851

[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 443 902

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	43 347 124		43 347 124
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 143 603		1 143 603
TOTAL	44 490 727		44 490 727

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

28/02/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	1 728 533	372 515	1 356 018
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(223 183)	(46 067)	(177 116)
RESULTAT COMPTABLE	1 505 350	326 448	1 178 902

(1) après retraitements fiscaux.

SAS BRENADIS
Au Capital de 59 624 Euros
Lieudit La Ville Neuve 22800 SAINT BRANDAN
R.C.S. SAINT BRIEUC 479 588 519

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 JUILLET 2025

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2025

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 : 1 178 901.92 euros

Comme suit :

- *Réserve légale : ..... 2 262.00 euros*
- *Distribution de dividendes : ..... 950 000.00 euros*
- *Réserves facultatives : ..... 226 639.92 euros*

TOTAL : ..... 1 178 901.92 euros

Le dividende, à répartir entre les 59 624 actions composant le capital social, sera ainsi fixé à un montant arrondi de 15.93 € (quinze euros et quatre-vingt-treize centimes) 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 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*
28/02/2023	*37 000*	*450 000 €*	*-*
29/02/2024	*37 000*	*435 000 €*	*-*
28/02/2025	*59 624*	*735 000 €*	*-*

« COPIE CERTIFIEE CONFORME »

M. BRUNO ROUDAUT
PRESIDENT

A2EC Audit
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

BRENADIS

Société par actions simplifiée au capital de 59.624 euros

Siège social : Lieu dit La Ville Neuve
22800 SAINT BRANDAN

RCS Saint-Brieuc B 479.588.519

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2025

« COPIE CERTIFIEE CONFORME »
Le Président

A2EC Audit
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

BRENADIS

Société par actions simplifiée au capital de 59.624 euros
Siège social : Lieu dit La Ville Neuve
22800 SAINT BRANDAN
RCS Saint-Brieuc B 479.588.519

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2025

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 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

En application de la loi, nous vous signalons que votre société n'est pas en mesure de communiquer dans le rapport de gestion, les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce. En conséquence, nous ne pouvons en attester l'exactitude et la sincérité.

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.823-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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

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

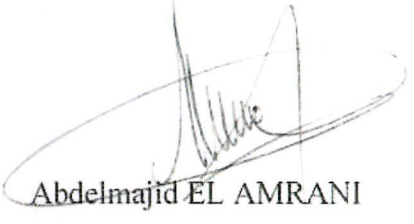
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

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

QUIMPERLE, le 10 juillet 2025

Le Commissaire aux Comptes
A2EC AUDIT



Abdelmajid EL AMRANI

Bilan Actif

		28/02/2025			29/02/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	56 281	50 457	5 824	8 919
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 237 409	1 053 917	1 183 492	1 370 407
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 364 974	2 729 529	635 446	771 248
	Autres immobilisations corporelles	1 450 721	1 298 105	152 617	135 102
	Immobilisations en cours	1 217 337		1 217 337	58 622
	Avances et acomptes	5 381		5 381	5 381
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 869 582		4 869 582	4 866 598
	Créances rattachées à des participations	543 855	80 037	463 818	445 348
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL	**13 745 540**	**5 212 044**	**8 533 496**	**7 661 626**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	42 284		42 284	40 652
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 628 369		3 628 369	3 698 938
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	78 719	2 315	76 404	78 036
	Autres créances	1 969 466		1 969 466	1 913 904
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	662 199		662 199	1 073 424
	Disponibilités	710 316		710 316	523 787
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	78 240		78 240	40 972
	TOTAL	**7 169 594**	**2 315**	**7 167 279**	**7 369 713**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				
	Ecarts de conversion actif				
	TOTAL ACTIF	**20 915 134**	**5 214 359**	**15 700 775**	**15 031 339**

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

Bilan Passif

		28/02/2025	29/02/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	59 624	59 624
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	4 246 166	4 246 166
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 700	3 700
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 643 361	3 474 175
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 178 902	904 186
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**9 131 753**	**8 687 851**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 235 982	1 780 347
	Emprunts et dettes financières divers	131 841	373 641
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 190 685	2 433 320
	Dettes fiscales et sociales	1 378 930	1 270 515
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	231 827	22 823
	Autres dettes	393 581	462 842
	Produits constatés d'avance (1)	6 176	
	Total des dettes	**6 569 022**	**6 343 488**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**15 700 775**	**15 031 339**

	Total du bilan en centimes	15 700 774,85	15 031 338,66
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 704 443	5 095 676
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

MUBEX

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

Etats financiers au 28/02/2025

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	28/02/2025 12 mois	29/02/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	43 347 124		43 347 124	41 848 592
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 143 603		1 143 603	1 120 270
	Montant net du chiffre d'affaires	**44 490 727**		**44 490 727**	**42 968 861**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			55 225	65 283
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 983	91 797
	Autres produits			22 736	20 464
	Total des produits d'exploitation (1)			**44 573 672**	**43 146 406**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			31 668 710	31 772 300
	Variation de stock			70 569	(787 816)
	Achats de matières et autres approvisionnements			198 533	198 733
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 595 315	4 609 538
	Impôts, taxes et versements assimilés			248 570	326 821
	Salaires et traitements			4 357 016	4 089 537
	Charges sociales du personnel			1 138 213	1 093 586
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			543 065	486 141
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			2 315	4 983
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			4 532	9 829
	Total des charges d'exploitation (2)			**42 826 837**	**41 803 653**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 746 834**	**1 342 753**

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

MUBEX

Compte de Résultat 2/2

		28/02/2025	29/02/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 746 834	1 342 753
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	42 156	43 846
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	31 522	26 872
	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	**73 678**	**70 718**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 000	
	Intérêts et charges assimilées (4)	71 980	45 917
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**91 980**	**45 917**
	RESULTAT FINANCIER	(18 302)	24 801
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 728 533	1 367 554
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	800	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		28 834
	Total des produits exceptionnels	**800**	**28 834**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		44 262
	Sur opérations en capital	2 075	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**2 075**	**44 262**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 275)	(15 428)
	PARTICIPATION DES SALARIES	221 908	182 994
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	326 448	264 946
	TOTAL DES PRODUITS	44 648 150	43 245 958
	TOTAL DES CHARGES	43 469 248	42 341 772
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 178 902	904 186

Résultat de l'exercice en centimes	1 178 901,92	904 186,09
(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	13 291	7 141

MUBEX

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

Etats financiers au 28/02/2025

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2024 (PCG 2024).
Le PCG 2024 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

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

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

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

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

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

Congés payés en cas d'arrêt maladie :

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

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Une nouvelle activité de location de matériels a débuté courant Mars 2025.
Egalement, la fin des travaux du parking couvert / photovoltaique est prévue pour l'été 2025.

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 **106 753 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 **23 199 Euros.**

Paramètres retenus pour l'évaluation :

- Départ volontaire :	100 %
- Age de départ à la retraite :	64 ans *(âge légal de départ)*
- Taux de charges cadres :	45 %
- Taux de charges non cadres :	30 %
- Taux d'actualisation :	3,22 %

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 5 717 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 5 717 euros).

Les honoraires relatifs à la mission d'audit légal des comptes de l'exercice clos au 28/02/2025 ont été provisionnés à hauteur de 5 889 euros.

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

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.

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

Emprunt ARKEA d'un montant de 1 000 000 Euros

Durée : 3 ans
Taux fixe de 0.58%

Débloqué en totalité à hauteur de 1 000 000 Euros

Montant restant dû en capital des emprunts : **83 999 Euros**

Garantie : Néant

Emprunt CREDIT AGRICOLE d'un montant de 1 500 000 Euros

Durée : 7 ans
Taux variable de 2.908% + 0.290%

Débloqué en totalité à hauteur de 1 500 000 Euros

Montant restant dû en capital des emprunts : **1 162 843 Euros**

Garantie : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt EDEL d'un montant de 1 500 000 Euros

Durée : 12 ans
Taux fixe de 3,45%

Débloqué partiellement à hauteur de 998 798 Euros
Reste à débloquer à la clôture : 501 202 Euros

Montant restant dû en capital des emprunts : **985 506 Euros**

Garantie : Nantissement en 4ème rang du fonds de commerce

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

Filiales et participations

1/1

28/02/2025	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI KYBRENN	4 600	1 917 654	99,99	4 268 790	4 268 790
(Bilan clos au 28/02/2025)					
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 %)					
SCI KYBRENN			1 237 600	361 794	
(Bilan clos au 28/02/2025)					
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				

AZEC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

Etats financiers au 28/02/2025

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	53 799		2 482			56 281
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**53 799**		**2 482**			**56 281**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	2 220 666		16 742			2 237 409
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 246 320		140 085		21 431	3 364 974
	Instal., agencement, aménagement divers	953 276				41 642	911 634
	Matériel de transport	203 549		27 000			230 549
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	265 913		50 532		7 906	308 539
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	58 622		1 158 715			1 217 337
	Avances et acomptes	5 381					5 381
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 953 727**		**1 393 074**		**70 979**	**8 275 822**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 371 983		41 454			5 413 437
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**5 371 983**		**41 454**			**5 413 437**
	TOTAL	**12 379 509**		**1 437 010**		**70 979**	**13 745 540**

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	44 880	5 577		50 457
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 880	5 577		50 457
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	850 260	203 657		1 053 917
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 475 072	273 813	19 356	2 729 529
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	941 844	3 133	41 642	903 335
	Matériel de transport	125 443	37 903		163 346
	Matériel de bureau, mobilier	220 348	18 981	7 906	231 423
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 612 967	537 488	68 904	5 081 551
	TOTAL	4 657 847	543 065	68 904	5 132 008

	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							

MUBEX

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	28/02/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation	60 037	20 000		80 037
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	4 983	2 315	4 983	2 315
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**65 020**	**22 315**	**4 983**	**82 352**
	TOTAL GENERAL	**65 020**	**22 315**	**4 983**	**82 352**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	2 315	4 983
	- financières	20 000	
	- exceptionnelles		

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.

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

Créances et Dettes

		28/02/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	543 855	108 856	434 999
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	8 121	8 121	
	Autres créances clients	70 598	70 598	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	47	47	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 000	6 000	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 154	83 154	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 880 265	1 880 265	
	Charges constatées d'avances	78 240	78 240	
	TOTAL DES CREANCES	**2 670 281**	**2 235 282**	**434 999**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		28/02/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 235 982	371 403	1 233 058	631 522
	Emprunts et dettes financières divers	131 841	131 841		
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 190 685	2 190 685		
	Personnel et comptes rattachés	842 422	842 422		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	338 564	338 564		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 079	21 079		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	176 865	176 865		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	231 827	231 827		
	Groupe et associés	59 256	59 256		
	Autres dettes	334 325	334 325		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	6 176	6 176		
	TOTAL DES DETTES	**6 569 022**	**4 704 443**	**1 233 058**	**631 522**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	998 798			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	542 972			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	5 654			

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

Produits à recevoir (avec détail)

	28/02/2025	29/02/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations	19 067	17 273	1 794	10,39
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	11 865	2 902	8 963	308,89
Autres créances	1 269 640	1 147 783	121 857	10,62
TOTAL	1 300 572	1 167 958	132 615	11,35

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

Charges à payer (avec détail)

	28/02/2025	29/02/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 634	3 823	(189)	-4,95
Emprunts et dettes financières divers	13 291	7 141	6 150	86,12
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 698	183 100	(17 402)	-9,50
Dettes fiscales et sociales	1 155 414	1 059 772	95 642	9,02
Dettes fournisseurs d'immobilisation		22 823	(22 823)	100,0
Autres dettes	101 013	87 839	13 174	15,00
TOTAL	1 439 050	1 364 499	74 551	5,46

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

Charges constatées d'avance (avec détail)

	28/02/2025	29/02/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	78 240	40 972	37 268	90,96
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	78 240	40 972	37 268	90,96

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

Produits constatés d'avance (avec détail)

	28/02/2025	29/02/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	6 176		6 176	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	6 176		6 176	

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

Produits et Charges exceptionnels

		28/02/2025
Total des produits exceptionnels		**800**
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		800
PROD SUR CESSIONS D'IMMOB CORP	800	
Total des charges exceptionnelles		**2 075**
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		2 075
VALEURS COMPTABLES IMMOS CORPO	2 075	
Résultat exceptionnel		**(1 275)**

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 29/02/2024	Affectation du résultat N-1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 28/02/2025
Capital social	59 624				59 624
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 246 166				4 246 166
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	3 700				3 700
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 474 175	169 186			3 643 361
Report à nouveau		735 000		(735 000)	
Résultat de l'exercice	904 186	(904 186)		1 178 902	1 178 902
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**8 687 851**			**443 902**	**9 131 753**

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 8 687 851
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 8 687 851
[2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 443 902

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	43 347 124		43 347 124
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 143 603		1 143 603
TOTAL	44 490 727		44 490 727

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

28/02/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	1 728 533	372 515	1 356 018
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(223 183)	(46 067)	(177 116)
RESULTAT COMPTABLE	**1 505 350**	**326 448**	**1 178 902**

(1) après retraitements fiscaux.

A2EC Audit
Commissaire aux Comptes
Compagnie Ouest-Atlantique