RCS : BAYONNE
Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00415
Numéro SIREN : 847 690 070
Nom ou dénomination : THEGADIS

Ce dépôt a été enregistré le 09/11/2021 sous le numéro de dépôt 11513

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

(1)

BILAN - ACTIF

2021

DGFiP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : SAS THEGADIS

Adresse de l'entreprise 1 Rue des Hirondelles 64200 BIARRITZ

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 4 7 6 9 0 0 7 0 0 0 0 1 0

Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31012021 Net 3	N-1 31012020 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	98 849	AG 39 072	59 777	78 354
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	799	AQ 126	673	753
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 237 703	AS 310 059	927 644	1 043 656
	Autres immobilisations corporelles	AT	2 040 366	AU 363 546	1 676 820	1 811 093
	Immobilisations en cours	AV		AW		3 457
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	49 430	CV	49 430	17 934
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	449 545	BI	449 545	
	TOTAL (II)	BJ	3 876 691	BK 712 803	3 163 888	2 955 247
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	3 063	BM	3 063	3 464
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	3 296 585	BU 26 072	3 270 513	3 680 500
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	681	BW	681	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	413 870	BY	413 870	387 333
	Autres créances (3)	BZ	2 774 329	CA	2 774 329	3 097 313
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	816 765	CG	816 765	399 363
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	324 784	CI	324 784	250 841
	TOTAL (III)	CJ	7 630 077	CK 26 072	7 604 005	7 818 814
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	11 506 768	1A 738 875	10 767 893	10 774 060

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR 0

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

En Euros.

CERTIFIÉ CONFORME

EXPERTISE & CONSEILS TRAVAUX D'EXPERTISE COMPTABLE

Cegid Quadra

BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : SAS THEGADIS — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000)	DA	1 000	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(782 067)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	16 266	(188 278)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(764 801)	(187 278)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	55 577	300
	Provisions pour charges	DQ	598 311	
	TOTAL (III)	DR	653 888	300
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6 551 761	6 342 062
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		91 778
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 086 340	3 431 088
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 158 985	1 056 064
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	76 791	40 046
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	4 929	
	TOTAL (IV)	EC	10 878 805	10 961 038
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	10 767 893	10 774 060

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 084 465	4 870 253
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		795

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2021

Désignation de l'entreprise : SAS THEGADIS — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	39 591 669	FB		FC	39 591 669	20 325 654
	Production vendue biens*	FD	12 332	FE		FF	12 332	9 686
	Production vendue services*	FG	799 903	FH		FI	799 903	408 081
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	40 403 904	FK		FL	40 403 904	20 743 421
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	18 345	645 853
	Autres produits (1) (11)					FQ	20 878	8 909
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	40 443 127	21 398 183
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	29 086 004	19 238 388
	Variation de stock (marchandises)*					FT	383 915	(3 680 500)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	85 306	59 734
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	401	(3 464)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 574 215	2 701 824
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	423 733	424 240
	Salaires et traitements*					FY	4 127 102	2 988 643
	Charges sociales (10)					FZ	1 110 698	824 081
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	483 403	230 030
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	26 072	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	60 099	300
	Autres charges (12)					GE	21 881	9 837
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	40 382 830	22 793 112
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	60 297	(1 394 929)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	10 169	5 780
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	10 169	5 780
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	24 941	13 805
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	24 941	13 805
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(14 772)	(8 025)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	45 525	(1 402 954)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise : SAS THEGADIS — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		1 152 447
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		4 546
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		1 156 992
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	653	4 546
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	653	4 546
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(653)	1 152 447
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	66 948	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(38 342)	(62 230)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	40 453 296	22 560 955
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	40 437 030	22 749 233
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	16 266	(188 278)
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	10 169	5 780
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	18 045	645 853
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 339	1 000
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
VNC IMMOBILISATIONS	653	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Au cours de l'exercice, la société a opté pour la comptabilisation des engagements de retraite.
Cet engagement estimé à 593 789 € au 31 janvier 2020 a été comptabilisé en diminution des capitaux propres (compte report à nouveau).
La dotation de l'exercice d'un montant de 4 522 € a été comptabilisée en charges d'exploitation faisant ressortir une provision à la clôture de 598 311 €.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société THEGADIS est fiscalement intégrée depuis le 1er février 2019 dans un groupe représenté par sa société mère, la société LOVITE, et supporte une charge d'impôt sur les sociétés, comme si elle avait été fiscalement indépendante.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/01/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Par ailleurs, la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui seraient de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	86 134		12 715
Constructions sur sol d'autrui	799		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 148 981		88 722
Installations générales agencements aménagements divers	1 680 235		102 984
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	247 737		10 693
Immobilisations corporelles en cours	3 457		
TOTAL	3 081 208		202 399
Autres participations	17 934		31 496
Prêts, autres immobilisations financières			449 545
TOTAL	17 934		481 041
TOTAL GENERAL	3 185 276		696 155

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			98 849	98 849
Constructions sur sol d'autrui			799	799
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 237 703	1 237 703
Installations générales agencements aménagements divers			1 783 219	1 783 219
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 283	257 147	257 147
Immobilisations corporelles en cours	3 457	0		
TOTAL	3 457	1 283	3 278 867	3 278 867
Autres participations			49 430	49 430
Prêts, autres immobilisations financières			449 545	449 545
TOTAL			498 975	498 975
TOTAL GENERAL	3 457	1 283	3 876 691	3 876 691

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	7 780	31 292		39 072
Constructions sur sol d'autrui	46	80		126
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	105 325	204 734		310 059
Installations générales agencements aménagements divers	95 152	184 054		279 206
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 727	63 243	630	84 340
TOTAL	222 250	452 111	630	673 731
TOTAL GENERAL	230 030	483 403	630	712 803

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	31 292				
Constructions sur sol d'autrui	80				
Instal.techniques matériel outillage indus.	204 734				
Instal.générales agenc.aménag.divers	184 054				
Matériel de bureau informatique mobilier	63 243				
TOTAL	452 111				
TOTAL GENERAL	483 403				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires		598 311			598 311
Autres provisions pour risques et charges	300	55 577	300		55 577
TOTAL	300	653 888	300		653 888

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours		26 072			26 072
TOTAL		26 072			26 072
TOTAL GENERAL	300	679 960	300		679 960
Dont dotations et reprises d'exploitation		81 649	300		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	449 545	0	449 545
Autres créances clients	413 870	413 870	
Personnel et comptes rattachés	4 607	4 607	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 755	29 755	
Taxe sur la valeur ajoutée	212 998	212 998	
Divers état et autres collectivités publiques	133 750	133 750	
Groupe et associés	1 268 733	1 268 733	
Débiteurs divers	1 124 486	1 124 486	
Charges constatées d'avance	324 784	324 784	
TOTAL	3 962 528	3 512 983	449 545

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 468	2 468		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 549 293	1 754 953	4 713 196	81 144
Fournisseurs et comptes rattachés	3 086 340	3 086 340		
Personnel et comptes rattachés	510 947	510 947		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	212 183	212 183		
Taxe sur la valeur ajoutée	58 479	58 479		
Autres impôts taxes et assimilés	377 376	377 376		
Autres dettes	76 791	76 791		
Produits constatés d'avance	4 929	4 929		
TOTAL	10 878 805	6 084 465	4 713 196	81 144
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	289 507			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	0.1000	10 000			10 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce Hyper	1			1	
Total	1			1	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée. Ainsi, les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.
Par ailleurs, en l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé, conduisant s'il y a lieu à la comptabilisation d'une dépréciation.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche donne des résultats proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	366 561
Autres créances	905 298
Total	1 271 859

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 468
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	343 978
Dettes fiscales et sociales	959 395
Total	1 305 840

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	324 784
Total	324 784
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	4 929
Total	4 929

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	1 268 733		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	-187 278
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	-187 278
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-187 278
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	-593 789
Autres variations	16 266
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	-764 801
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	-577 523
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	-577 523

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes Marchandises	39 591 669
Ventes Prestations de services	812 235
Total	40 403 904

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	40 403 904
Total	40 403 904

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	17
Employés	117
Total	139

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	24 941	10 169
Dont entreprises liées		10 169

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	45 525	-38 159
Résultat exceptionnel (hors participation)	-653	-183
Résultat comptable (hors participation)	44 872	-38 342

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 000 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 000 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 549 293
Total	6 549 293

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	598 311
Total (1)	598 311

Engagements reçus

Dans le cadre de sa participation au Mouvement E. LECLERC, la société a bénéficié de la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision a été comptabilisée au titre de cet exercice pour un montant total de 598 311 €.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	66 948
- Organic - C3S	2 905
- Tascom	15 865
Autres :	
- Effort Construction	1 202
Total des allègements	86 920

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
LOVITE	SAS	10 000	Quartier Iraty-BIARRITZ

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- VNC Immobilisations	653	
Total	653	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement Formations	18 045
Total	18 045

THEGADIS
Société par actions simplifiée au capital de 1.000 Euros
Siège social : Biarritz (64200) – Quartier Iraty
RCS Bayonne n° 847 690 070

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2021, s'élevant à la somme de 16.266 euros, en totalité au poste « report à nouveau » pour apurement partiel du solde débiteur.

Rappel des dividendes distribués :

L'assemblée générale prend acte conformément aux dispositions de l'article 243 bis de code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

- ADOPTION -

Cette résolution a été approuvée dans son intégralité par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 15 juillet 2021.

CERTIFIÉ CONFORME

GFA AQUITAINE

GESTION FINANCE AUDIT

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

THEGADIS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

AU CAPITAL DE 1 000 €

Siège Social : Quartier Iraty
64200 BIARRITZ

RCS BAYONNE : 847 690 070

◆ ◆ ◆

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

Exercice clos le 31 janvier 2021
SAS THEGADIS
Ce rapport comporte 4 pages et 14 pages annexées

SOCIETE THEGADIS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

A l'Assemblée générale de la société THEGADIS,

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 THEGADIS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, 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 février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les deux points suivants exposés dans la note « *Règles et méthodes comptables* » de l'annexe des comptes annuels concernant :

- le changement de méthode comptable pour la comptabilisation des engagements de retraite,
- l'information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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

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 les informations relatives aux délais de paiement des clients prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

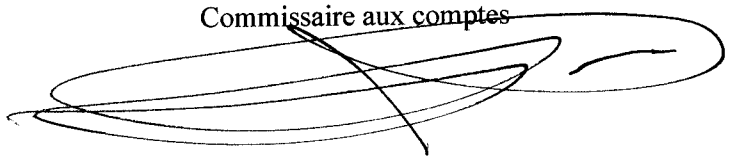
❖ ❖ ❖

Fait à Bordeaux, le 30 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes - GFA AQUITAINE représentée par

Pierre BON

Expert-comptable
Commissaire aux comptes



Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

1 BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : SAS THEGADIS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 1 Rue des Hirondelles 64200 BIARRITZ — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 4 7 6 9 0 0 7 0 0 0 0 1 0 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31012021 Net 3	N-1 31012020 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	98 849	AG 39 072	59 777	78 354
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	799	AQ 126	673	753
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 237 703	AS 310 059	927 644	1 043 656
	Autres immobilisations corporelles	AT	2 040 366	AU 363 546	1 676 820	1 811 093
	Immobilisations en cours	AV		AW		3 457
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	49 430	CV	49 430	17 934
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	449 545	BI	449 545	
	TOTAL (II)	BJ	3 876 691	BK 712 803	3 163 888	2 955 247
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	3 063	BM	3 063	3 464
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	3 296 585	BU 26 072	3 270 513	3 680 500
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	681	BW	681	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	413 870	BY	413 870	387 333
	Autres créances (3)	BZ	2 774 329	CA	2 774 329	3 097 313
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	816 765	CG	816 765	399 363
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	324 784	CI	324 784	250 841
	TOTAL (III)	CJ	7 630 077	CK 26 072	7 604 005	7 818 814
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	11 506 768	IA 738 875	10 767 893	10 774 060

Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP 0 | (3) Part à plus d'un an : | CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

En Euros.

Cegid Quadra

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS THEGADIS — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000)	DA	1 000	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(782 067)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	16 266	(188 278)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(764 801)	(187 278)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	55 577	300
	Provisions pour charges	DQ	598 311	
	TOTAL (III)	DR	653 888	300
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6 551 761	6 342 062
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		91 778
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 086 340	3 431 088
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 158 985	1 056 064
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	76 791	40 046
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	4 929	
	TOTAL (IV)	EC	10 878 805	10 961 038
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	10 767 893	10 774 060

Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 084 465	4 870 253
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		795

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2021

Désignation de l'entreprise : SAS THEGADIS — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N				Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	39 591 669	FB		FC 39 591 669	20 325 654
	Production vendue biens*	FD	12 332	FE		FF 12 332	9 686
	Production vendue services*	FG	799 903	FH		FI 799 903	408 081
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	40 403 904	FK		FL 40 403 904	20 743 421
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP 18 345	645 853
	Autres produits (1) (11)					FQ 20 878	8 909
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR 40 443 127	21 398 183
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS 29 086 004	19 238 388
	Variation de stock (marchandises)*					FT 383 915	(3 680 500)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU 85 306	59 734
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV 401	(3 464)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW 4 574 215	2 701 824
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX 423 733	424 240
	Salaires et traitements*					FY 4 127 102	2 988 643
	Charges sociales (10)					FZ 1 110 698	824 081
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA 483 403	230 030
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC 26 072	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD 60 099	300
	Autres charges (12)					GE 21 881	9 837
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF 40 382 830	22 793 112
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG 60 297	(1 394 929)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL 10 169	5 780
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP 10 169	5 780
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR 24 941	13 805
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU 24 941	13 805
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV (14 772)	(8 025)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW 45 525	(1 402 954)

Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes

Cegid Quadra

En Euros.

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS THEGADIS — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		1 152 447
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		4 546
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		1 156 992
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	653	4 546
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	653	4 546
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(653)	1 152 447
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	66 948	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	(38 342)	(62 230)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	40 453 296	22 560 955
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	40 437 030	22 749 233
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	16 266	(188 278)

Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes

RENVOIS				
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	10 169	5 780
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	18 045	645 853
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 339	1 000
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 — obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 — dont cotisations Madelin A7			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
VNC IMMOBILISATIONS	653	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Au cours de l'exercice, la société a opté pour la comptabilisation des engagements de retraite.
Cet engagement estimé à 593 789 € au 31 janvier 2020 a été comptabilisé en diminution des capitaux propres (compte report à nouveau).
La dotation de l'exercice d'un montant de 4 522 € a été comptabilisée en charges d'exploitation faisant ressortir une provision à la clôture de 598 311 €.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société THEGADIS est fiscalement intégrée depuis le 1er février 2019 dans un groupe représenté par sa société mère, la société LOVITE, et supporte une charge d'impôt sur les sociétés, comme si elle avait été fiscalement indépendante.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/01/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Par ailleurs, la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui seraient de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation.

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

SAS THEGADIS
64200 BIARRITZ

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	86 134		12 715
Constructions sur sol d'autrui	799		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 148 981		88 722
Installations générales agencements aménagements divers	1 680 235		102 984
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	247 737		10 693
Immobilisations corporelles en cours	3 457		
TOTAL	3 081 208		202 399
Autres participations	17 934		31 496
Prêts, autres immobilisations financières			449 545
TOTAL	17 934		481 041
TOTAL GENERAL	3 185 276		696 155

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			98 849	98 849
Constructions sur sol d'autrui			799	799
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 237 703	1 237 703
Installations générales agencements aménagements divers			1 783 219	1 783 219
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 283	257 147	257 147
Immobilisations corporelles en cours	3 457	0		
TOTAL	3 457	1 283	3 278 867	3 278 867
Autres participations			49 430	49 430
Prêts, autres immobilisations financières			449 545	449 545
TOTAL			498 975	498 975
TOTAL GENERAL	3 457	1 283	3 876 691	3 876 691

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	7 780	31 292		39 072
Constructions sur sol d'autrui	46	80		126
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	105 325	204 734		310 059
Installations générales agencements aménagements divers	95 152	184 054		279 206
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 727	63 243	630	84 340
TOTAL	222 250	452 111	630	673 731
TOTAL GENERAL	230 030	483 403	630	712 803

Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	31 292				
Constructions sur sol d'autrui	80				
Instal.techniques matériel outillage indus.	204 734				
Instal.générales agenc.aménag.divers	184 054				
Matériel de bureau informatique mobilier	63 243				
TOTAL	452 111				
TOTAL GENERAL	483 403				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires		598 311			598 311
Autres provisions pour risques et charges	300	55 577	300		55 577
TOTAL	300	653 888	300		653 888

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours		26 072			26 072
TOTAL		26 072			26 072
TOTAL GENERAL	300	679 960	300		679 960
Dont dotations et reprises d'exploitation		81 649	300		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	449 545	0	449 545
Autres créances clients	413 870	413 870	
Personnel et comptes rattachés	4 607	4 607	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 755	29 755	
Taxe sur la valeur ajoutée	212 998	212 998	
Divers état et autres collectivités publiques	133 750	133 750	
Groupe et associés	1 268 733	1 268 733	
Débiteurs divers	1 124 486	1 124 486	
Charges constatées d'avance	324 784	324 784	
TOTAL	3 962 528	3 512 983	449 545

Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes

SAS THEGADIS
64200 BIARRITZ

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 468	2 468		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 549 293	1 754 953	4 713 196	81 144
Fournisseurs et comptes rattachés	3 086 340	3 086 340		
Personnel et comptes rattachés	510 947	510 947		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	212 183	212 183		
Taxe sur la valeur ajoutée	58 479	58 479		
Autres impôts taxes et assimilés	377 376	377 376		
Autres dettes	76 791	76 791		
Produits constatés d'avance	4 929	4 929		
TOTAL	10 878 805	6 084 465	4 713 196	81 144
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	289 507			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	0.1000	10 000			10 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce Hyper	1			1	
Total	1			1	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée. Ainsi, les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.
Par ailleurs, en l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé, conduisant s'il y a lieu à la comptabilisation d'une dépréciation.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche donne des résultats proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

SAS THEGADIS
64200 BIARRITZ

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	366 561
Autres créances	905 298
Total	1 271 859

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 468
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	343 978
Dettes fiscales et sociales	959 395
Total	1 305 840

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	324 784
Total	324 784

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	4 929
Total	4 929

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	1 268 733		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	-187 278
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	-187 278
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-187 278
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	-593 789
Autres variations	16 266
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	-764 801
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	-577 523
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	-577 523

Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes

SAS THEGADIS
64200 BIARRITZ

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes Marchandises	39 591 669
Ventes Prestations de services	812 235
Total	40 403 904

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	40 403 904
Total	40 403 904

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	17
Employés	117
Total	139

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	24 941	10 169
Dont entreprises liées		10 169

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	45 525	-38 159
Résultat exceptionnel (hors participation)	-653	-183
Résultat comptable (hors participation)	44 872	-38 342

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 000 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 000 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 549 293
Total	6 549 293

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	598 311
Total (1)	598 311

Engagements reçus

Dans le cadre de sa participation au Mouvement E. LECLERC, la société a bénéficié de la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision a été comptabilisée au titre de cet exercice pour un montant total de 598 311 €.

Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes

SAS THEGADIS
64200 BIARRITZ

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	66 948
- Organic - C3S	2 905
- Tascom	15 865
Autres :	
- Effort Construction	1 202
Total des allègements	86 920

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
LOVITE	SAS	10 000	Quartier Iraty-BIARRITZ

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- VNC Immobilisations	653	
Total	653	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement Formations	18 045
Total	18 045

Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes

FIDAL

09 NOV. 2021

Monsieur le Greffier
DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BAYONNE
1, avenue Anne de Neubourg
64100 BAYONNE

Bayonne, le 8 novembre 2021

CG/MD

THEGADIS
RCS Bayonne n° 847 690 070
Exercice clos le 31 janvier 2021
Dépôt des comptes annuels

Monsieur le Greffier,

Conformément aux dispositions de l'article L 232-23 du code de commerce, nous vous adressons sous ce pli :

- comptes annuels et annexes signés et certifiés conformes par le président ;
- rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels ;
- affectation du résultat signée par le président ;
- chèque à votre ordre d'un montant de 45,20 euros.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de nos meilleures salutations.

Christopher GAYE

Marc de SAINT VICTOR

PS : Merci de bien vouloir nous adresser le récépissé de dépôt des comptes.

Technocité - Bâtiment Astria
5, rue Joseph Szydlowski
64185 Bayonne cedex - France

Tél : 05 59 57 20 20
Fax : 05 59 57 20 21
fidal.com

Barreau de Bayonne

FIDAL - Société d'avocats ▪ Société d'exercice libéral par actions simplifiée à directoire et conseil de surveillance. Capital : 6 000 000 Euros ▪ 525 031 522 RCS Nanterre
TVA Union Européenne - FR 42 525 031 522 - NAF 6910Z ▪ Siège social : 4-6 avenue d'Alsace - 92400 Courbevoie – France ▪ T : 01 46 24 30 30 ▪ Barreau des Hauts-de-Seine