

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 30/09/2022 sous le numéro de dépôt 9322

30 SEP 2022

Désignation de l'entreprise : SAS THEGADIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 1 Rue des Hirondelles		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 84769007000010		Néant ☐	
		Exercice N clos le 31 01 2022 N-1 31 01 2021	
		Net 3 Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC	
	Frais de développement * CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	72 167 26 682 59 777
	Fonds commercial (I) AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	
	Terrains AN	AO	
	Constructions AP	AQ	206 593 673
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	520 834 731 616 927 644
	Autres immobilisations corporelles AT	AU	623 415 1 498 924 1 676 820
Immobilisations en cours AV	AW		
Avances et acomptes AX	AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		
Autres participations CU	CV	95 697 49 430	
Créances rattachées à des participations BB	BC		
Autres titres immobilisés BD	BE		
Prêts BF	BG		
Autres immobilisations financières* BH	BI	547 388 449 545	
TOTAL (II) BJ		BK	1 216 622 2 900 900 3 163 888
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements BL	BM	4 608 3 063
	En cours de production de biens BN	BO	
	En cours de production de services BP	BQ	
	Produits intermédiaires et finis BR	BS	
	Marchandises BT	BU	45 975 3 512 756 3 270 513
	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	681
	Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	373 061 413 870
	Autres créances (3) BZ	CA	2 630 748 2 774 329
	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
Disponibilités CF	CG	912 531 816 765	
Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	297 189 324 784	
TOTAL (III) CJ		CK	45 975 7 730 893 7 604 005
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW		
	Primes de remboursement des obligations (V) CM		
	Ecart de conversion actif* (VI) CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA
Renvois : (1) Dont droit au bail		CP	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété *		Stocks : Créances :	

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 BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH (765 801)	(782 067)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI 71 427	16 266
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL (693 373)	(764 801)
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
	Provisions pour charges	DQ 582 850	598 311
	TOTAL (III)	DR 582 850	653 888
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU 5 197 018	6 551 761
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV 30 207	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 3 934 658	3 086 340
	Dettes fiscales et sociales	DY 1 483 789	1 158 985
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA 96 309	76 791
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB 335	4 929
	TOTAL (IV)	EC 10 742 316	10 878 805
	Ecart de conversion passif * (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE 10 631 793	10 767 893
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC	
		ID	
		IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG 7 418 996	6 084 465
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

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

Désignation de l'entreprise : SAS THEGADIS

Néant *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	42 185 874	FB		FC	42 185 874	39 591 669	
	Production vendue biens* services*	FD	34 013	FE		FF	34 013	12 332	
		FG	1 082 151	FH		FI	1 082 151	799 903	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	43 302 038	FK		FL	43 302 038	40 403 904	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	13 344		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	75 722	18 345	
	Autres produits (1) (11)					FQ	18 298	20 878	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	43 409 401	40 443 127
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	31 716 204	29 086 004	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(262 146)	383 915	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	89 968	85 306	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1 545)	401	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 145 074	4 574 215	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	538 227	423 733	
	Salaires et traitements*					FY	4 179 974	4 127 102	
	Charges sociales (10)					FZ	1 293 350	1 110 698	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	505 053	483 403	
			- dotations aux provisions			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	45 975	26 072
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		60 099	
	Autres charges (12)					GE	21 266	21 881	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	43 271 400	40 382 830
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	138 001	60 297	
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	17 060	10 169	
	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	17 060	10 169
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	21 402	24 941	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	21 402	24 941
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(4 342)	(14 772)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	133 659	45 525	

Désignation de l'entreprise : SAS THEGADIS					Néant ☐ *			
					Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA	150 742		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *				HB	4 500		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				HC	49 167		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD	204 409		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE	332 055		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *				HF	2 301	653	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	334 356	653	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)					HI	(129 947)	(653)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					HJ	28 662	66 948	
Impôts sur les bénéfices * (X)					HK	(96 377)	(38 342)	
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)					HL	43 630 870	40 453 296	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	43 559 443	40 437 030	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)					HN	71 427	16 266	
(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)				II			
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées				IJ	17 060	10 169	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées				IK			
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)				IX			
(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	27 779	18 045	
(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	4 679	1 339	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6					
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8					
				obligatoires	A9			
				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	
	Cf état annexe				334 356		204 409	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
					Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art 831-1/1)

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

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 autonome.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	98 849		
Constructions sur sol d'autrui	799		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 237 703		18 282
Installations générales agencements aménagements divers	1 783 219		80 780
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	257 147		1 194
TOTAL	3 278 867		100 255
Autres participations	49 430		65 238
Prêts, autres immobilisations financières	449 545		97 843
TOTAL	498 975		163 081
TOTAL GENERAL	3 876 691		263 336

ANNEXE

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

		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			3 535	1 252 450	1 252 450
Installations générales agencements aménagements divers				1 863 998	1 863 998
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				258 340	258 340
	TOTAL		3 535	3 375 587	3 375 587
Autres participations			18 971	95 697	95 697
Prêts, autres immobilisations financières				547 388	547 388
	TOTAL		18 971	643 085	643 085
	TOTAL GENERAL		22 506	4 117 521	4 117 521

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	39 072	33 095		72 167
Constructions sur sol d'autrui		126	80		206
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		310 059	212 009	1 234	520 834
Installations générales agencements aménagements divers		279 206	195 131		474 337
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		84 340	64 738		149 078
	TOTAL	673 731	471 958	1 234	1 144 455
	TOTAL GENERAL	712 803	505 053	1 234	1 216 622

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	33 095				
Constructions sur sol d'autrui	80				
Instal.techniques matériel outillage indus.	212 009				
Instal.générales agenc.aménag.divers	195 131				
Matériel de bureau informatique mobilier	64 738				
TOTAL	471 958				
TOTAL GENERAL	505 053				

ANNEXE

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

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		15 461		582 850
Autres provisions pour risques et charges	55 577		55 577		
TOTAL	653 888		71 038		582 850

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	45 975	26 072		45 975
TOTAL	26 072	45 975	26 072		45 975
TOTAL GENERAL	679 960	45 975	97 110		628 825
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		45 975	47 943		49 167

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	547 388	0	547 388
Autres créances clients	373 061	373 061	
Personnel et comptes rattachés	3 313	3 313	
Taxe sur la valeur ajoutée	246 507	246 507	
Divers état et autres collectivités publiques	94 877	94 877	
Groupe et associés	1 019 524	1 019 524	
Débiteurs divers	1 266 527	1 266 527	
Charges constatées d'avance	297 189	297 189	
TOTAL	3 848 386	3 300 998	547 388

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	1 834	1 834		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	5 195 184	1 871 864	3 323 320	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 934 658	3 934 658		
Personnel et comptes rattachés	507 840	507 840		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	491 383	491 383		
Taxe sur la valeur ajoutée	65 509	65 509		
Autres impôts taxes et assimilés	419 057	419 057		
Groupe et associés	30 207	30 207		
Autres dettes	96 309	96 309		
Produits constatés d'avance	335	335		
TOTAL	10 742 316	7 418 996	3 323 320	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 854 110			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	207			

ANNEXE

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

Composition du capital social

(PCG Art 831-3 et 832-13)

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

Fonds commercial

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

Nature	Achetés	Montant des éléments			Montant de la dépréciation
		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 01/02/2021 au 31/01/2022

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 01/02/2021 au 31/01/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	339 074
Autres créances	899 855
Total	1 238 929

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 834
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 392 710
Dettes fiscales et sociales	1 025 489
Total	2 420 033

Charges et produits constatés d'avance

	Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation		297 189
Total		297 189
	Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation		335
Total		335

ANNEXE

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

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	1 019 524		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	-764 801
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	-764 801
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-764 801
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	71 427
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	-693 374
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	71 427
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	71 427

ANNEXE

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

- 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	42 219 887
Ventes Prestations	1 082 151
Total	43 302 038

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	43 302 038
Total	43 302 038

Effectif moyen

(PCG Art 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	21
Employés	163
Total	189

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	21 402	17 060
Dont entreprises liées		17 060

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	133 659	-61 941
Résultat exceptionnel (hors participation)	-129 947	-34 436
Résultat comptable (hors participation)	3 712	-96 377

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 euros
- 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 euro

ANNEXE

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 195 184
Total	5 195 184

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	582 850
Total (1)	582 850

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. 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. La provision comptabilisée au titre de l'exercice représente le montant de 582 850 €.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

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	28 662
- C3S	2 588
- Tascom	18 158
Autres :	
- Effort Construction	1 237
Total des allègements	50 645

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
Produits exceptionnels		
- Régularisation TVA sur charges locatives	87 727	
- Remboursement TVA suite rescrit	34 841	
- Régularisation comptes de tiers	28 174	
- Reprise Provision Litige Personnel	49 167	
- Cession Actifs	4 500	
Total	204 409	
Charges exceptionnelles		
- Sinistre Véhicule loué	21 600	
- Taxe foncière 2020	267 455	
- VNC Actifs cédés	2 301	
- Indemnité litige Personnel	43 000	
Total	334 356	

Transferts de charges

(PCG Art 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement Formations	27 779
Total	27 779

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 2022

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

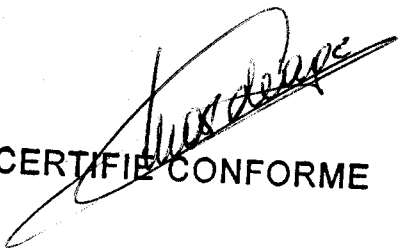
L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2022, s'élevant à la somme de 71.427 euros, en totalité au poste « *report à nouveau* » pour apurement partiel du solde débiteur.

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 du 29 juillet 2022.


CERTIFIE 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 2022

Exercice clos le 31 janvier 2022
SAS THEGADIS
Ce rapport comporte 4 pages et 14 pages annexées

12 AVENUE DES MONDAULTS 33270 FLOIRAC – TEL : 05.56.81.95.95

**SARL AU CAPITAL DE 60 000 €
INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES ET RATTACHEE A LA CRCC DE GRANDE
AQUITAINE
R.C.S. BORDEAUX 328 802 28500069 – APE 6920Z**

Page 1 sur 4

SOCIETE THEGADIS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

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 2022, 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 1^{er} février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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. 441-6 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.

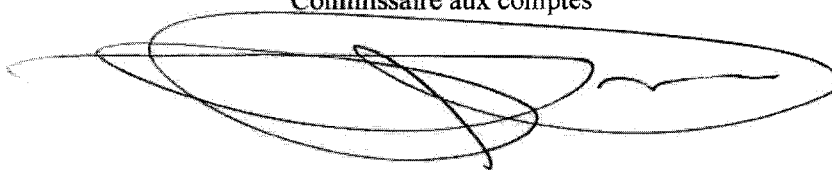
❖ ❖ ❖

Fait à Floirac, le 12 juillet 2022

Le Commissaire aux Comptes - GFA AQUITAINE représentée par

Pierre BON

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the end.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/01/2022 12		Exercice N-1 31/01/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (1)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	98 849	72 167	26 682	59 777	-33 095 -55.36
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions	799	206	593	673	-80 -11.89
	Installations techniques, matériel et outillage	1 252 450	520 834	731 616	927 644	-196 028 -21.13
	Autres immobilisations corporelles	2 122 339	623 415	1 498 924	1 676 820	-177 896 -10.61
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	95 697		95 697	49 430	46 267 93.60
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	547 388		547 388	449 545	97 843 21.76
	Total II	4 117 521	1 216 622	2 900 900	3 163 888	-262 988 -8.31
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	4 608		4 608	3 063	1 545 50.44
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	3 558 731	45 975	3 512 756	3 270 513	242 243 7.41
	Avances et acomptes versés sur commandes				681	-681 -100.00
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	373 061		373 061	413 870	-40 809 -9.86
	Autres créances	2 630 748		2 630 748	2 774 329	-143 580 -5.18
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	912 531		912 531	816 765	95 767 11.73
	Charges constatées d'avance (3)	297 189		297 189	324 784	-27 596 -8.50
	Total III	7 776 868	45 975	7 730 893	7 604 005	126 889 1.67
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		11 894 389	1 262 597	10 631 793	10 767 893	-136 100 -1.26

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/01/2022 12	Exercice N-1 31/01/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 000	1 000		
	Réserves	Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes			
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	-765 801	-782 067	16 266	2.08
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	71 427	16 266	55 161	339.12
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	-693 373	-764 801	71 427	9.34
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques		55 577	-55 577	-100.00
	Provisions pour charges	582 850	598 311	-15 461	-2.58
	Total III	582 850	653 888	-71 038	-10.86
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 197 018	6 551 761	-1 354 743	-20.68
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	30 207		30 207	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 934 658	3 086 340	848 318	27.49
	Dettes fiscales et sociales	1 483 789	1 158 985	324 805	28.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	96 309	76 791	19 519	25.42
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	335	4 929	-4 594	-93.20
	Total IV	10 742 316	10 878 805	-136 489	-1.25
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 631 793	10 767 893	-136 100	-1.26

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

7 418 996

6 084 465

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2022 12			Exercice N-1 31/01/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	42 185 874		42 185 874	39 591 669		2 594 205	6.55
Production vendue de biens	34 013		34 013	12 332		21 680	175.80
Production vendue de services	1 082 151		1 082 151	799 903		282 248	35.29
Chiffre d'affaires NET	43 302 038		43 302 038	40 403 904		2 898 134	7.17
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			13 344			13 344	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			75 722	18 345		57 376	312.76
Autres produits			18 298	20 878		-2 580	-12.36
Total des Produits d'exploitation (I)			43 409 401	40 443 127		2 966 275	7.33
Charges d'exploitation (2)	Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes						
Achats de marchandises			31 716 204	29 086 004		2 630 200	9.04
Variation de stock (marchandises)			-262 146	383 915		-646 061	-168.28
Achats de matières premières et autres approvisionnements			89 968	85 306		4 662	5.46
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-1 545	401		-1 946	-485.29
Autres achats et charges externes *			5 145 074	4 574 215		570 859	12.48
Impôts, taxes et versements assimilés			538 227	423 733		114 494	27.02
Salaires et traitements			4 179 974	4 127 102		52 872	1.28
Charges sociales			1 293 350	1 110 698		182 652	16.44
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			505 053	483 403		21 649	4.48
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			45 975	26 072		19 903	76.34
Dotations aux provisions				60 099		-60 099	-100.00
Autres charges			21 266	21 881		-614	-2.81
Total des Charges d'exploitation (II)			43 271 400	40 382 830		2 888 570	7.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			138 001	60 297		77 704	128.87
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/01/2022 12	31/01/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 060	10 169	6 891	67.76
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	17 060	10 169	6 891	67.76
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	21 402	24 941	-3 539	-14.19
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	21 402	24 941	-3 539	-14.19
2. Résultat financier (V-VI)	-4 342	-14 772	10 430	70.61
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	133 659	45 525	88 134	193.60
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	150 742		150 742	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 500		4 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	49 167		49 167	
Total VII	204 409		204 409	
Charges exceptionnelles				
Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	332 055		332 055	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 301	653	1 648	252.39
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	334 356	653	333 703	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-129 947	-653	-129 294	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	28 662	66 948	-38 286	-57.19
Impôts sur les bénéfices (X)	-96 377	-38 342	-58 035	-151.36
Total des produits (I+III+V+VII)	43 630 870	40 453 296	3 177 574	7.85
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	43 559 443	40 437 030	3 122 413	7.72
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	71 427	16 266	55 161	339.12

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

17 060

10 169

A.C.T.E.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

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 autonome.

Documents soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	98 849		
Constructions sur sol d'autrui	799		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 237 703		18 282
Installations générales agencements aménagements divers	1 783 219		80 780
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	257 147		1 194
TOTAL	3 278 867		100 255
Autres participations	49 430		65 238
Prêts, autres immobilisations financières	449 545		97 843
TOTAL	498 975		163 081
TOTAL GENERAL	3 876 691		263 336

ANNEXE

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

	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		3 535	1 252 450	1 252 450
Installations générales agencements aménagements divers			1 863 998	1 863 998
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			258 340	258 340
TOTAL		3 535	3 375 587	3 375 587
Autres participations		18 971	95 697	95 697
Prêts, autres immobilisations financières			547 388	547 388
TOTAL		18 971	643 085	643 085
TOTAL GENERAL		22 506	4 117 521	4 117 521

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	39 072	33 095		72 167
Constructions sur sol d'autrui	126	80		206
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	310 059	212 009	1 234	520 834
Installations générales agencements aménagements divers	279 206	195 131		474 337
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	84 340	64 738		149 078
TOTAL	673 731	471 958	1 234	1 144 455
TOTAL GENERAL	712 803	505 053	1 234	1 216 622

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	33 095				
Constructions sur sol d'autrui	80				
Instal.techniques matériel outillage indus.	212 009				
Instal.générales agenc.aménag.divers	195 131				
Matériel de bureau informatique mobilier	64 738				
TOTAL	471 958				
TOTAL GENERAL	505 053				

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

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		15 461		582 850
Autres provisions pour risques et charges	55 577		55 577		
TOTAL	653 888		71 038		582 850

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	45 975	26 072		45 975
TOTAL	26 072	45 975	26 072		45 975
TOTAL GENERAL	679 960	45 975	97 110		628 825
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		45 975	47 943		
			49 167		

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	547 388	0	547 388
Autres créances clients	373 061	373 061	
Personnel et comptes rattachés	3 313	3 313	
Taxe sur la valeur ajoutée	246 507	246 507	
Divers état et autres collectivités publiques	94 877	94 877	
Groupe et associés	1 019 524	1 019 524	
Débiteurs divers	1 266 527	1 266 527	
Charges constatées d'avance	297 189	297 189	
TOTAL	3 848 386	3 300 998	547 388

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	1 834	1 834		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	5 195 184	1 871 864	3 323 320	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 934 658	3 934 658		
Personnel et comptes rattachés	507 840	507 840		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	491 383	491 383		
Taxe sur la valeur ajoutée	65 509	65 509		
Autres impôts taxes et assimilés	419 057	419 057		
Groupe et associés	30 207	30 207		
Autres dettes	96 309	96 309		
Produits constatés d'avance	335	335		
TOTAL	10 742 316	7 418 996	3 323 320	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 854 110			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	207			

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

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.

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

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.

Les comptes soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	339 074
Autres créances	899 855
Total	1 238 929

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 834
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 392 710
Dettes fiscales et sociales	1 025 489
Total	2 420 033

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	297 189
Total	297 189
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	335
Total	335

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

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	1 019 524		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	-764 801
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	-764 801
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-764 801
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	71 427
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	-693 374
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	71 427
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	71 427

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

- 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	42 219 887
Ventes Prestations	1 082 151
Total	43 302 038

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	43 302 038
Total	43 302 038

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	21
Employés	163
Total	189

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	21 402	17 060
Dont entreprises liées		17 060

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	133 659	-61 941
Résultat exceptionnel (hors participation)	-129 947	-34 436
Résultat comptable (hors participation)	3 712	-96 377

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 euros
- 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 euro

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 195 184
Total	5 195 184

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	582 850
Total (1)	582 850

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. 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.
La provision comptabilisée au titre de l'exercice représente le montant de 582 850 €.

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

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	28 662
- C3S	2 588
- Tascom	18 158
Autres :	
- Effort Construction	1 237
Total des allègements	50 645

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)

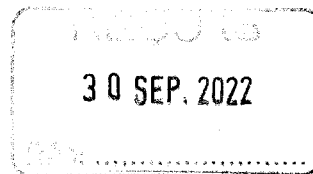
Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation TVA sur charges locatives	87 727	
- Remboursement TVA suite rescrit	34 841	
- Régularisation comptes de tiers	28 174	
- Reprise Provision Litige Personnel	49 167	
- Cession Actifs	4 500	
Total	204 409	
Charges exceptionnelles		
- Sinistre Véhicule loué	21 600	
- Taxe foncière 2020	267 455	
- VNC Actifs cédés	2 301	
- Indemnité litige Personnel	43 000	
Total	334 356	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement Formations	27 779
Total	27 779

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes



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

Bayonne, le 28 septembre 2022

CG/MD

THEGADIS

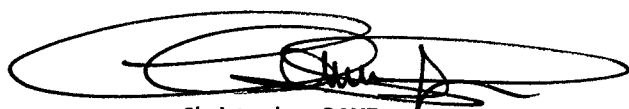
RCS Bayonne n° 847 690 070
Exercice clos le 31 janvier 2022
Dépôt des comptes annuels

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 45,34 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.