

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BAYONNE - 6401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 06/01/2025 - 58 - 2019 B 00415 - 847 690 070 - THEGADIS

BILAN ACTIF

06 JAN. 2025

Rep:

ACTIF		Exercice N 31/01/2024 12			Exercice N-1 31/01/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	98 849	98 849		1 620	-1 620	-100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	799	366	433	513	-80	-15.60
	Installations techniques, matériel et outillage	1 466 344	961 891	504 453	565 146	-60 693	-10.74
	Autres immobilisations corporelles	2 310 281	1 138 045	1 172 236	1 350 830	-178 594	-13.22
	Immobilisations en cours	14 280		14 280		14 280	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	164 172		164 172	95 697	68 475	71.55
	Créances rattachées à des participations				45 300	-45 300	-100.00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	236 527		236 527	565 302	-328 776	-58.16
	Total II	4 291 251	2 199 151	2 092 100	2 624 408	-532 308	-20.28
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	698		698	177	521	294.35
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 853 271	113 377	3 739 894	3 490 216	249 679	7.15
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	523 966		523 966	263 839	260 127	98.59
	Autres créances	2 733 408		2 733 408	2 400 236	333 172	13.88
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	662 978		662 978	1 348 522	-685 544	-50.84
	Charges constatées d'avance (3)	366 551		366 551	264 891	101 660	38.38
	Total III	8 140 872	113 377	8 027 495	7 767 881	259 614	3.34
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		12 432 123	2 312 528	10 119 595	10 392 289	-272 694	-2.62

CERTIFIÉ CONFORME

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

-1

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

AC3S

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/01/2024	Exercice N-1 31/01/2023	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 000	1 000		
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	-13 158	-694 373	681 216	98.11
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	888 775	681 216	207 559	30.47
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	876 617	-12 158	888 775	NS
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	472 520	596 108	-123 588	-20.73
	Total III	472 520	596 108	-123 588	-20.73
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 445 845	3 324 510	-1 878 665	-56.51
	Concours bancaires courants	344 857		344 857	
	Emprunts et dettes financières diverses	1 519 530	1 097 603	421 927	38.44
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 487 406	3 293 197	194 209	5.90
	Dettes fiscales et sociales	1 863 922	1 995 007	-131 084	-6.57
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 523	2 828	8 695	307.40
	Autres dettes	96 901	94 835	2 066	2.18
	Produits constatés d'avance (1)	473	358	115	32.12
	Total IV	8 770 458	9 808 339	-1 037 881	-10.58
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		10 119 595	10 392 289	-272 694	-2.62

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

8 518 296 8 363 045

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2024 12			Exercice N-1 31/01/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	47 725 925		47 725 925	43 588 598		4 137 327	9.49
Production vendue de biens	8 906		8 906	21 124		-12 218	-57.84
Production vendue de services	1 451 954		1 451 954	1 182 082		269 872	22.83
Chiffre d'affaires NET	49 186 786		49 186 786	44 791 805		4 394 981	9.81
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			5 998	6 053		-55	-0.91
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			167 166	65 119		102 047	156.71
Autres produits			11 247	9 909		1 339	13.51
Total des Produits d'exploitation (I)			49 371 196	44 872 885		4 498 311	10.02
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			35 856 463	32 491 113		3 365 350	10.36
Variation de stock (marchandises)			-288 478	-6 062		-282 416	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			64 091	81 279		-17 188	-21.15
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-521	4 431		-4 952	-111.76
Autres achats et charges externes *			5 250 302	4 985 962		264 340	5.30
Impôts, taxes et versements assimilés			554 841	504 805		50 036	9.91
Salaires et traitements			4 511 080	4 330 664		180 416	4.17
Charges sociales			1 523 641	1 386 861		136 780	9.86
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			486 582	498 915		-12 334	-2.47
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			113 377	74 578		38 800	52.03
Dotations aux provisions							
Autres charges			25 843	20 370		5 473	26.87
Total des Charges d'exploitation (II)			48 097 221	44 372 917		3 724 304	8.39
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 273 976	499 968		774 008	154.81
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 affectées à des exercices antérieurs

79 551

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/01/2024	12	31/01/2023	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)	34 686		21 353		13 333	62.44
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	34 686		21 353		13 333	62.44
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	55 105		28 946		26 159	90.37
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	55 105		28 946		26 159	90.37
2. Résultat financier (V-VI)	-20 419		-7 593		-12 827	-168.93
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 253 556		492 375		761 181	154.59
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	98 802		726 085		-627 283	-86.39
Produits exceptionnels sur opérations en capital	31 000				31 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	129 802		726 085		-596 283	-82.12
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	203 843		1 667		202 176	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 852		-3 852	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			31 000		-31 000	-100.00
Total VIII	203 843		36 519		167 324	458.19
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-74 041		689 566		-763 607	-110.74
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	221 985		294 756		-72 771	-24.69
Impôts sur les bénéfices (X)	68 756		205 970		-137 214	-66.62
Total des produits (I+III+V+VII)	49 535 685		45 620 323		3 915 362	8.58
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	48 646 910		44 939 107		3 707 803	8.25
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	888 775		681 216		207 559	30.47

* 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

34 686 21 351
45 993 13 624
AC3S

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

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 autonome.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	1 298 100		168 244
Installations générales agencements aménagements divers	1 973 218		69 424
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	259 712		7 926
Immobilisations corporelles en cours			14 280
TOTAL	3 531 829		259 875
Autres participations	140 997		68 475
Prêts, autres immobilisations financières	565 302		9 613
TOTAL	706 299		78 088
TOTAL GENERAL	4 336 977		337 963

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			98 849	98 849
Constructions sur sol d'autrui			799	799
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 466 344	1 466 344
Installations générales agencements aménagements divers			2 042 643	2 042 643
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			267 638	267 638
Immobilisations corporelles en cours			14 280	14 280
TOTAL			3 791 704	3 791 704
Autres participations		45 301	164 172	164 172
Prêts, autres immobilisations financières		338 389	236 527	236 527
TOTAL		383 689	400 698	400 698
TOTAL GENERAL		383 689	4 291 251	4 291 251

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	97 229	1 620		98 849
Constructions sur sol d'autrui	286	80		366
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	732 954	228 937		961 891
Installations générales agencements aménagements divers	682 865	221 449		904 314
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	199 235	34 496		233 731
TOTAL	1 615 340	484 962		2 100 302
TOTAL GENERAL	1 712 569	486 582		2 199 151

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 620				
Constructions sur sol d'autrui	80				
Instal.techniques matériel outillage indus.	228 937				
Instal.générales agenc.aménag.divers	221 449				
Matériel de bureau informatique mobilier	34 496				
TOTAL	484 962				
TOTAL GENERAL	486 582				

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	565 108		92 588		472 520
Impôts	31 000		31 000		
TOTAL	596 108		123 588		472 520

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	74 578	113 377	74 578		113 377
TOTAL	74 578	113 377	74 578		113 377
TOTAL GENERAL	670 686	113 377	198 166		585 897
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		113 377	167 166 31 000		

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	236 527	-1	236 527
Autres créances clients	523 966	523 966	
Personnel et comptes rattachés	1 537	1 537	
Taxe sur la valeur ajoutée	199 524	199 524	
Divers état et autres collectivités publiques	13 560	13 560	
Groupe et associés	1 181 794	1 181 794	
Débiteurs divers	1 336 994	1 336 994	
Charges constatées d'avance	366 551	366 551	
TOTAL	3 860 452	3 623 925	236 527

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	345 409	345 409		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 445 294	1 193 132	252 162	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 487 406	3 487 406		
Personnel et comptes rattachés	1 007 300	1 007 300		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	464 863	464 863		
Taxe sur la valeur ajoutée	80 610	80 610		
Autres impôts taxes et assimilés	311 149	311 149		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 523	11 523		
Groupe et associés	1 519 530	1 519 530		
Autres dettes	96 901	96 901		
Produits constatés d'avance	473	473		
TOTAL	8 770 458	8 518 296	252 162	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 878 026			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	207			

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 01/02/2023 au 31/01/2024

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 01/02/2023 au 31/01/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	336 219
Autres créances	846 006
Total	1 182 225

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	551
Emprunts et dettes financières diverses	45 993
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	443 091
Dettes fiscales et sociales	1 194 514
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 523
Total	1 695 672

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	366 551
Total	366 551
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	473
Total	473

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	1 181 794		
Emprunts et dettes financières diverses	1 519 323		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	-12 158
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	-12 158
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-12 158
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	888 775
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	876 617
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	888 775
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	888 775

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- 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	47 725 925
Ventes prestations	1 460 861
Total	49 186 786

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	1 460 861
Total	1 460 861

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	17
Employés	140
Ouvriers	8
Total	169

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	55 105	34 686
Dont entreprises liées	45 993	34 686

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 253 556	87 266
Résultat exceptionnel (hors participation)	-74 041	-18 510
Résultat comptable (hors participation)	1 179 515	68 756

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 445 294
Total	1 445 294

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	472 520
Total (1)	472 520

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 cet exercice représente un montant de 472 520 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	155 519
- Tascom	21 063
- Organic	3 418
Autres :	
- Effort construction	1 313
Total des allègements	181 313

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 comptes de tiers	98 802	
- Reprise provision pour impôts	31 000	
Total	129 802	
Charges exceptionnelles		
- Redressement fiscal	25 356	
- Régularisation comptes de tiers	49 536	
- Redressement URSSAF	117 305	
- Pénalités amendes	11 646	
Total	203 843	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

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 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024, s'élevant à la somme de 888.775 euros, de la manière suivante :

- au poste « *report à nouveau* », pour apurement total du solde débiteur, la somme de : 13.158 euros
- au poste « *réserve légale* » afin de la doter intégralement, la somme de : 100 euros
- le reliquat au poste « *autres réserves* », soit la somme de : 875.517 euros

Rappel des dividendes distribués :

L'assemblée générale prend acte conformément aux dispositions de l'article 243 bis du 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 26 juillet 2024.

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 2024

Exercice clos le 31 janvier 2023
SAS THEGADIS
Ce rapport comporte 4 pages et 14 pages annexées

12 AVENUE DES MONDAULTS 33270 FLOIRAC ~ TEL : 05.56.81.95.95

SAS 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

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.

SAS THEGADIS

1 Rue des Hirondelles
Quartier Iraty
54200 BIARRITZ

COMPTES ANNUELS

AC3S

16 RUE GUYNEMER

33320 EYSINES

05 57 21 40 91

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/01/2024 12	31/01/2023 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)	34 686	21 353	13 333	62.4
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	34 686	21 353	13 333	62.4
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	55 105	28 946	26 159	90.3
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	55 105	28 946	26 159	90.3
2. Résultat financier (V-VI)	-20 419	-7 593	-12 827	-168.9
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 253 556	492 375	761 181	154.5
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	98 802	726 085	-627 283	-86.3
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	31 000		31 000	
Total VII	129 802	726 085	-596 283	-82.1
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	203 843	1 667	202 176	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 852	-3 852	-100.0
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		31 000	-31 000	-100.0
Total VIII	203 843	36 519	167 324	458.1
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-74 041	689 566	-763 607	-110.7
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	221 985	294 756	-72 771	-24.6
Impôts sur les bénéfices (X)	68 756	205 970	-137 214	-66.6
Total des produits (I+III+V+VII)	49 535 685	45 620 323	3 915 362	8.5
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	48 646 910	44 939 107	3 707 803	8.2
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	888 775	681 216	207 559	30.4

* 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

34 686 21 351
45 993 13 624

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/01/2024 12	Exercice N-1 31/01/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000)	1 000	1 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	-13 158	-694 373	681 216	98.1'
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	888 775	681 216	207 559	30.4'
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	876 617	-12 158	888 775	NS
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	472 520	596 108	-123 588	-20.7
	Total III	472 520	596 108	-123 588	-20.7
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 445 845	3 324 510	-1 878 665	-56.5'
	Concours bancaires courants	344 857		344 857	
	Emprunts et dettes financières diverses	1 519 530	1 097 603	421 927	38.4'
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 487 406	3 293 197	194 209	5.9'
	Dettes fiscales et sociales	1 863 922	1 995 007	-131 084	-6.5'
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 523	2 828	8 695	307.4'
	Autres dettes	96 901	94 835	2 066	2.1'
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	473	358	115	32.1'
	Total IV	8 770 458	9 808 339	-1 037 881	-10.5'
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 119 595	10 392 289	-272 694	-2.6'

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

8 518 296

8 363 045

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

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 autonome.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 620				
Constructions sur sol d'autrui	80				
Instal.techniques matériel outillage indus.	228 937				
Instal.générales agenc.aménag.divers	221 449				
Matériel de bureau informatique mobilier	34 496				
TOTAL	484 962				
TOTAL GENERAL	486 582				

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	565 108		92 588		472 520
Impôts	31 000		31 000		
TOTAL	596 108		123 588		472 520

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	74 578	113 377	74 578		113 377
TOTAL	74 578	113 377	74 578		113 377
TOTAL GENERAL	670 686	113 377	198 166		585 897
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		113 377	167 166 31 000		

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	236 527	-1	236 527
Autres créances clients	523 966	523 966	
Personnel et comptes rattachés	1 537	1 537	
Taxe sur la valeur ajoutée	199 524	199 524	
Divers état et autres collectivités publiques	13 560	13 560	
Groupe et associés	1 181 794	1 181 794	
Débiteurs divers	1 336 994	1 336 994	
Charges constatées d'avance	366 551	366 551	
TOTAL	3 860 452	3 623 925	236 527

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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 01/02/2023 au 31/01/2024

Éléments 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	1 181 794		
Emprunts et dettes financières diverses	1 519 323		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	-12 158
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	-12 158
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-12 158
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	888 775
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	876 617
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	888 775
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	888 775

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 445 294
Total	1 445 294

Engagements financiers**Engagements donnés**

Engagements en matière de pensions	472 520
Total (1)	472 520

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 cet exercice représente un montant de 472 520 euros.