

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 2025

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2025, s'élevant à la somme de 828.770 euros, en totalité au poste « *autres réserves* ».

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 25 juillet 2025.

Certifié conforme par le Président¹

Signé par :

4B18375A80F1442...

¹ Signé par voie électronique par l'intermédiaire du prestataire DocuSign, conformément aux dispositions des articles 1366 et suivants du code civil.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/01/2025 12			Exercice N-1 31/01/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	100 422	99 076	1 346		1 346	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	799	446	353	433	-80	-18.48
	Installations techniques, matériel et outillage	1 573 210	1 138 662	434 548	504 453	-69 905	-13.86
	Autres immobilisations corporelles	2 424 304	1 402 775	1 021 528	1 172 236	-150 708	-12.86
	Immobilisations en cours				14 280	-14 280	-100.00
	Avances et acomptes	12 950		12 950		12 950	
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	189 661		189 661	164 172	25 490	15.53
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	264 543		264 543	236 527	28 016	11.84
	Total II	4 565 888	2 640 959	1 924 929	2 092 100	-167 171	-7.99
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	91		91	698	-607	-86.96
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 688 865	125 449	3 563 416	3 739 894	-176 478	-4.72
	Avances et acomptes versés sur commandes	25 298		25 298		25 298	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	505 071	4 254	500 817	523 966	-23 149	-4.42
	Autres créances	1 459 972		1 459 972	2 733 408	-1 273 436	-46.59
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	440 448		440 448	662 978	-222 529	-33.57
	Charges constatées d'avance (3)	382 247		382 247	366 551	15 696	4.28
	Total III	6 501 992	129 703	6 372 289	8 027 495	-1 655 206	-20.62
	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)	11 067 880	2 770 662	8 297 218	10 119 595	-1 822 377	-18.01

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/01/2025 12		Exercice N-1 31/01/2024 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						
	Réserve légale	100				100	
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	875 517				875 517	
	Report à nouveau			-13 158		13 158	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	828 770		888 775		-60 005	-6.75
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	1 705 387		876 617		828 770	94.54
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	25 388 475 241		472 520		25 388 2 721	0.58
	Total III	500 629		472 520		28 109	5.95
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	252 482		1 445 845		-1 193 363	-82.54
	Concours bancaires courants	586 930		344 857		242 072	70.19
	Emprunts et dettes financières diverses	234 054		1 519 530		-1 285 476	-84.60
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 156 847		3 487 406		-330 559	-9.48
	Dettes fiscales et sociales	1 694 785		1 863 922		-169 137	-9.07
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	67 790 97 829		11 523 96 901		56 267 928	488.31 0.96
	Produits constatés d'avance (1)	486		473		13	2.75
	Total IV	6 091 203		8 770 458		-2 679 255	-30.55
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	8 297 218		10 119 595		-1 822 377	-18.01
		6 006 813		8 518 296			

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/01/202512			Exercice N-131/01/202412		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	47 550 617		47 550 617	47 725 925		-175 308	-0.37
Production vendue de biens	19 260		19 260	8 906		10 354	116.25
Production vendue de services	1 464 834		1 464 834	1 451 954		12 880	0.89
Chiffre d'affaires NET	49 034 711		49 034 711	49 186 786		-152 075	-0.31
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			10 716	5 998		4 718	78.67
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			113 377	167 166		-53 789	-32.18
Autres produits			45 671	11 247		34 424	306.06
Total des Produits d'exploitation (I)			49 204 475	49 371 196		-166 722	-0.34
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			35 445 877	35 856 463		-410 586	-1.15
Variation de stock (marchandises)			164 406	-288 478		452 884	156.99
Achats de matières premières et autres approvisionnements			65 704	64 091		1 613	2.52
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			607	-521		1 128	216.51
Autres achats et charges externes *			4 873 917	5 250 302		-376 385	-7.17
Impôts, taxes et versements assimilés			557 891	554 841		3 050	0.55
Salaires et traitements			4 597 637	4 511 080		86 557	1.92
Charges sociales			1 533 020	1 523 641		9 379	0.62
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			449 572	486 582		-37 010	-7.61
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			129 703	113 377		16 326	14.40
Dotations aux provisions			28 109			28 109	
Autres charges			37 796	25 843		11 954	46.26
Total des Charges d'exploitation (II)			47 884 239	48 097 221		-212 982	-0.44
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 320 236	1 273 976		46 260	3.63
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	
	31/01/2025	12	31/01/2024	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)	64 202		34 686		29 516	85.09
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	64 202		34 686		29 516	85.09
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	48 703		55 105		-6 402	-11.62
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	48 703		55 105		-6 402	-11.62
2. Résultat financier (V-VI)	15 499		-20 419		35 918	175.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 335 735		1 253 556		82 179	6.56
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 981		98 802		-74 821	-75.73
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 000				4 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			31 000		-31 000	-100.00
Total VII	27 981		129 802		-101 821	-78.44
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	69 514		203 843		-134 329	-65.90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	69 514		203 843		-134 329	-65.90
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-41 533		-74 041		32 508	43.90
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	231 378		221 985		9 393	4.23
Impôts sur les bénéfices (X)	234 054		68 756		165 298	240.41
Total des produits (I+III+V+VII)	49 296 658		49 535 685		-239 027	-0.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	48 467 888		48 646 910		-179 022	-0.37
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	828 770		888 775		-60 005	-6.75

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

- 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 01/02/2024 au 31/01/2025

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	98 849		1 573
Constructions sur sol d'autrui	799		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 466 344		114 629
Installations générales agencements aménagements divers	2 042 643		111 696
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	267 638		2 327
Immobilisations corporelles en cours	14 280		
Avances et acomptes			12 950
TOTAL	3 791 704		241 602
Autres participations	164 172		25 490
Prêts, autres immobilisations financières	236 527		28 016
TOTAL	400 698		53 506
TOTAL GENERAL	4 291 251		296 681

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			100 422	100 422
Constructions sur sol d'autrui			799	799
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		7 764	1 573 210	1 573 210
Installations générales agencements aménagements divers			2 154 339	2 154 339
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			269 965	269 965
Immobilisations corporelles en cours	14 280	-0		
Avances et acomptes			12 950	12 950
TOTAL	14 280	7 763	4 011 262	4 011 262
Autres participations			189 661	189 661
Prêts, autres immobilisations financières			264 543	264 543
TOTAL			454 204	454 204
TOTAL GENERAL	14 280	7 763	4 565 888	4 565 888

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	98 849	227		99 076
Constructions sur sol d'autrui	366	80		446
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	961 891	184 535	7 764	1 138 662
Installations générales agencements aménagements divers	904 314	236 831		1 141 145
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	233 731	27 899		261 630
TOTAL	2 100 302	449 345	7 764	2 541 883
TOTAL GENERAL	2 199 151	449 572	7 764	2 640 959

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	227				
Constructions sur sol d'autrui	80				
Instal.techniques matériel outillage indus.	184 535				
Instal.générales agenc.aménag.divers	236 831				
Matériel de bureau informatique mobilier	27 899				
TOTAL	449 345				
TOTAL GENERAL	449 572				

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	472 520	2 721			475 241
Autres provisions pour risques et charges		25 388			25 388
TOTAL	472 520	28 109			500 629

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	113 377	125 449	113 377		125 449
Sur comptes clients		4 254			4 254
TOTAL	113 377	129 703	113 377		129 703
TOTAL GENERAL	585 897	157 812	113 377		630 332
Dont dotations et reprises d'exploitation		157 812	113 377		

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	264 543	- 0	264 543
Autres créances clients	505 071	505 071	
Personnel et comptes rattachés	456	456	
Taxe sur la valeur ajoutée	113 141	113 141	
Divers état et autres collectivités publiques	4 037	4 037	
Groupe et associés	171 673	171 673	
Débiteurs divers	1 170 665	1 170 665	
Charges constatées d'avance	382 247	382 247	
TOTAL	2 611 833	2 347 290	264 543

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

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	587 250	587 250		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	252 162	167 772	84 390	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 156 847	3 156 847		
Personnel et comptes rattachés	804 809	804 809		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	515 077	515 077		
Taxe sur la valeur ajoutée	106 550	106 550		
Autres impôts taxes et assimilés	268 348	268 348		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 790	67 790		
Groupe et associés	234 054	234 054		
Autres dettes	97 829	97 829		
Produits constatés d'avance	486	486		
TOTAL	6 091 203	6 006 813	84 390	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 480 694			

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 01/02/2024 au 31/01/2025

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 01/02/2024 au 31/01/2025

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	473 113
Autres créances	642 017
Total	1 115 130

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	320
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	421 438
Dettes fiscales et sociales	1 234 797
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 790
Total	1 724 345

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	381 976
Charges financières	271
Total	382 247
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	486
Total	486

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	876 617
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	876 617
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	876 617
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	828 770
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 705 387
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	828 770
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	828 770

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

- 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	47 550 617
Ventes prestations	1 484 094
Total	49 034 711

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	49 034 711
Total	49 034 711

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	16
Employés	137
Ouvriers	11
Total	167

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	48 703	64 202
Dont entreprises liées		64 202

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 335 735	244 437
Résultat exceptionnel (hors participation)	-41 533	-10 383
Résultat comptable (hors participation)	1 294 202	234 054

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	252 162
Total	252 162

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	475 241
Total (1)	475 241

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 475 241 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

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	231 378
- Tascom	21 090
- Organic	3 331
Autres :	
- Effort construction	1 313
Total des allègements	257 112

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	23 981	
- Cession immobilisation	4 000	
Total	27 981	
Charges exceptionnelles		
- Régularisation comptes de tiers	69 275	
- Pénalités amendes	239	
Total	69 514	

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 2025

Exercice clos le 31 janvier 2025
SAS THEGADIS
Ce rapport comporte 4 pages et 13 pages annexées

SOCIETE THEGADIS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2025

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} février 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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



Fait à Artigues près Bordeaux, le 10 juillet 2025

Le Commissaire aux Comptes - GFA AQUITAINE représentée par

Pierre BON

Expert-comptable

Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/01/2025 12			Exercice N-1 31/01/2024 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	100 422	99 076	1 346		1 346	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	799	446	353	433	-80	-18.48
	Installations techniques, matériel et outillage	1 573 210	1 138 662	434 548	504 453	-69 905	-13.86
	Autres immobilisations corporelles	2 424 304	1 402 775	1 021 528	1 172 236	-150 708	-12.86
	Immobilisations en cours				14 280	-14 280	-100.00
	Avances et acomptes	12 950		12 950		12 950	
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	189 661		189 661	164 172	25 490	15.53
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	264 543		264 543	236 527	28 016	11.84
	Total II	4 565 888	2 640 959	1 924 929	2 092 100	-167 171	-7.99
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	91		91	698	-607	-86.96
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 688 865	125 449	3 563 416	3 739 894	-176 478	-4.72
	Avances et acomptes versés sur commandes	25 298		25 298		25 298	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	505 071	4 254	500 817	523 966	-23 149	-4.42
	Autres créances	1 459 972		1 459 972	2 733 408	-1 273 436	-46.59
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	440 448		440 448	662 978	-222 529	-33.57
	Charges constatées d'avance (3)	382 247		382 247	366 551	15 696	4.28
	Total III	6 501 992	129 703	6 372 289	8 027 495	-1 655 206	-20.62
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		11 067 880	2 770 662	8 297 218	10 119 595	-1 822 377	-18.01

(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 31/01/2025 12	Exercice N-1 31/01/2024 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				
	Réserve légale	100		100	
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	875 517		875 517	
	Autres réserves				
	Report à nouveau		-13 158	13 158	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	828 770	888 775	-60 005	-6.75
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 705 387	876 617	828 770	94.54
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	25 388 475 241	472 520	25 388 2 721	0.58
	Total III	500 629	472 520	28 109	5.95
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	252 482	1 445 845	-1 193 363	-82.54
	Concours bancaires courants	586 930	344 857	242 072	70.19
	Emprunts et dettes financières diverses	234 054	1 519 530	-1 285 476	-84.60
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 156 847	3 487 406	-330 559	-9.48
	Dettes fiscales et sociales	1 694 785	1 863 922	-169 137	-9.07
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 790	11 523	56 267	488.31
	Autres dettes	97 829	96 901	928	0.96
	Produits constatés d'avance (1)	486	473	13	2.75
	Total IV	6 091 203	8 770 458	-2 679 255	-30.55
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		8 297 218	10 119 595	-1 822 377	-18.01

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2025 12			Exercice N-1 31/01/2024 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	47 550 617		47 550 617	47 725 925		-175 308	-0.37
Production vendue de biens	19 260		19 260	8 906		10 354	116.25
Production vendue de services	1 464 834		1 464 834	1 451 954		12 880	0.89
Chiffre d'affaires NET	49 034 711		49 034 711	49 186 786		-152 075	-0.31
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			10 716	5 998		4 718	78.67
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			113 377	167 166		-53 789	-32.18
Autres produits			45 671	11 247		34 424	306.06
Total des Produits d'exploitation (I)			49 204 475	49 371 196		-166 722	-0.34
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			35 445 877	35 856 463		-410 586	-1.15
Variation de stock (marchandises)			164 406	-288 478		452 884	156.99
Achats de matières premières et autres approvisionnements			65 704	64 091		1 613	2.52
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			607	-521		1 128	216.51
Autres achats et charges externes *			4 873 917	5 250 302		-376 385	-7.17
Impôts, taxes et versements assimilés			557 891	554 841		3 050	0.55
Salaires et traitements			4 597 637	4 511 080		86 557	1.92
Charges sociales			1 533 020	1 523 641		9 379	0.62
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			449 572	486 582		-37 010	-7.61
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			129 703	113 377		16 326	14.40
Dotations aux provisions			28 109			28 109	
Autres charges			37 796	25 843		11 954	46.26
Total des Charges d'exploitation (II)			47 884 239	48 097 221		-212 982	-0.44
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 320 236	1 273 976		46 260	3.63
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

79 551

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/01/2025 12	31/01/2024 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)	64 202	34 686	29 516	85.09
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	64 202	34 686	29 516	85.09
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	48 703	55 105	-6 402	-11.62
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	48 703	55 105	-6 402	-11.62
2. Résultat financier (V-VI)	15 499	-20 419	35 918	175.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 335 735	1 253 556	82 179	6.56
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 981	98 802	-74 821	-75.73
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 000		4 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		31 000	-31 000	-100.00
Total VII	27 981	129 802	-101 821	-78.44
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	69 514	203 843	-134 329	-65.90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	69 514	203 843	-134 329	-65.90
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-41 533	-74 041	32 508	43.90
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	231 378	221 985	9 393	4.23
Impôts sur les bénéfices (X)	234 054	68 756	165 298	240.41
Total des produits (I+III+V+VII)	49 296 658	49 535 685	-239 027	-0.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	48 467 888	48 646 910	-179 022	-0.37
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	828 770	888 775	-60 005	-6.75

* 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

64 202 34 686

45 993

AC35

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

- 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

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

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 01/02/2024 au 31/01/2025

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	98 849		1 573
Constructions sur sol d'autrui	799		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 466 344		114 629
Installations générales agencements aménagements divers	2 042 643		111 696
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	267 638		2 327
Immobilisations corporelles en cours	14 280		
Avances et acomptes			12 950
TOTAL	3 791 704		241 602
Autres participations	164 172		25 490
Prêts, autres immobilisations financières	236 527		28 016
TOTAL	400 698		53 506
TOTAL GENERAL	4 291 251		296 681

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			100 422	100 422
Constructions sur sol d'autrui			799	799
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		7 764	1 573 210	1 573 210
Installations générales agencements aménagements divers			2 154 339	2 154 339
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			269 965	269 965
Immobilisations corporelles en cours	14 280	-0		
Avances et acomptes			12 950	12 950
TOTAL	14 280	7 763	4 011 262	4 011 262
Autres participations			189 661	189 661
Prêts, autres immobilisations financières			264 543	264 543
TOTAL			454 204	454 204
TOTAL GENERAL	14 280	7 763	4 565 888	4 565 888

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	98 849	227		99 076
Constructions sur sol d'autrui	366	80		446
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	961 891	184 535	7 764	1 138 662
Installations générales agencements aménagements divers	904 314	236 831		1 141 145
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	233 731	27 899		261 630
TOTAL	2 100 302	449 345	7 764	2 541 883
TOTAL GENERAL	2 199 151	449 572	7 764	2 640 959

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	227				
Constructions sur sol d'autrui	80				
Instal.techniques matériel outillage indus.	184 535				
Instal.générales agenc.aménag.divers	236 831				
Matériel de bureau informatique mobilier	27 899				
TOTAL	449 345				
TOTAL GENERAL	449 572				

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	472 520	2 721			475 241
Autres provisions pour risques et charges		25 388			25 388
TOTAL	472 520	28 109			500 629

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	113 377	125 449	113 377		125 449
Sur comptes clients		4 254			4 254
TOTAL	113 377	129 703	113 377		129 703
TOTAL GENERAL	585 897	157 812	113 377		630 332
Dont dotations et reprises d'exploitation		157 812	113 377		

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	264 543	-0	264 543
Autres créances clients	505 071	505 071	
Personnel et comptes rattachés	456	456	
Taxe sur la valeur ajoutée	113 141	113 141	
Divers état et autres collectivités publiques	4 037	4 037	
Groupe et associés	171 673	171 673	
Débiteurs divers	1 170 665	1 170 665	
Charges constatées d'avance	382 247	382 247	
TOTAL	2 611 833	2 347 290	264 543

4. soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

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	587 250	587 250		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	252 162	167 772	84 390	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 156 847	3 156 847		
Personnel et comptes rattachés	804 809	804 809		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	515 077	515 077		
Taxe sur la valeur ajoutée	106 550	106 550		
Autres impôts taxes et assimilés	268 348	268 348		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 790	67 790		
Groupe et associés	234 054	234 054		
Autres dettes	97 829	97 829		
Produits constatés d'avance	486	486		
TOTAL	6 091 203	6 006 813	84 390	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 480 694			

Composition du capital social

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

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

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 01/02/2024 au 31/01/2025

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.

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	473 113
Autres créances	642 017
Total	1 115 130

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	320
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	421 438
Dettes fiscales et sociales	1 234 797
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 790
Total	1 724 345

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	381 976
Charges financières	271
Total	382 247
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	486
Total	486

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	876 617
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	876 617
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	876 617
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	828 770
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 705 387
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	828 770
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	828 770

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

- 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	47 550 617
Ventes prestations	1 484 094
Total	49 034 711

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	49 034 711
Total	49 034 711

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	16
Employés	137
Ouvriers	11
Total	167

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	48 703	64 202
Dont entreprises liées		64 202

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 335 735	244 437
Résultat exceptionnel (hors participation)	-41 533	-10 383
Résultat comptable (hors participation)	1 294 202	234 054

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	252 162
Total	252 162

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	475 241
Total (1)	475 241

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 475 241 euros.

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

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	231 378
- Tascom	21 090
- Organic	3 331
Autres :	
- Effort construction	1 313
Total des allègements	257 112

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	23 981	
- Cession immobilisation	4 000	
Total	27 981	
Charges exceptionnelles		
- Régularisation comptes de tiers	69 275	
- Pénalités amendes	239	
Total	69 514	

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes