

■ Compte de résultat

	du 01/02/23 au 31/01/24 12 mois	du 01/02/22 au 31/01/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	345 578	301 211
Chiffre d'affaires net	345 578	301 211
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 149	559
Autres produits	268	9
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	347 995	301 778
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	5 542	6 780
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	126 455	113 320
Impôts, taxes et versements assimilés	5 853	8 341
Salaires et Traitements	120 708	91 829
Charges sociales	-5 740	11 639
Amortissements et provisions	37 367	35 645
Autres charges	19 731	13 252
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	309 916	280 806
RESULTAT D'EXPLOITATION	38 079	20 972
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	2 301	770
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	2 301	770
RESULTAT FINANCIER	-2 301	-770
RESULTAT COURANT avant impôts	35 778	20 202
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 477	
Sur opération en capital	333	

■ Compte de résultat

	du 01/02/23 au 31/01/24 12 mois	du 01/02/22 au 31/01/23 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 810	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	42	
Sur opération en capital	106	
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	148	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 663	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	5 616	3 030
RESULTAT DE L'EXERCICE	31 825	17 172

Bilan

CERTIFIE CONFORME

Signé par :



B06A5451D0744F2...

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/2024	Net au 31/01/2023
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	21 066	21 066		2 267
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	199 482	69 922	129 560	31 315
Autres immobilisations corporelles	153 873	118 360	35 513	43 972
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	1		1	1
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	374 438	209 348	165 089	77 569
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.				3 527
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	46 182		46 182	1 791
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	11 579		11 579	16 328
Charges constatés d'avance (3)	4 155		4 155	3 007
TOTAL ACTIF CIRCULANT	61 916		61 916	24 653
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	436 353	209 348	227 005	102 222
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/01/2024	Net au 31/01/2023
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	14 630	
Report à nouveau		-2 542
Résultat de l'exercice	31 825	17 172
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	57 455	25 630
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	107 750	9 990
Emprunts et dettes financières diverses (3)	16 575	27 945
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 712	14 770
Dettes fiscales et sociales	33 513	23 887
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	169 550	76 592
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	227 005	102 222
(1) Dont à plus d'un an (a)	91 370	4 792
(1) Dont à moins d'un an (a)	78 180	71 800
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

CACTUS
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : 29 Avenue Gautier père et fils, 35270 COMBOURG
RCS SAINT MALO 793 441 239

EXTRAIT PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 18 JUILLET 2024

« DEUXIEME DÉCISION »

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 31 825 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 31 825 euros
En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 46 455 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 57 455 euros. »

De tout ce que dessus, l'Associée Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

L'Associée Unique
La société GORRONDIS

Signé par :

B06A5451D0744F2...

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CACTUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 227 005 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 31 825 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

■ Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 066			21 066
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	21 066			21 066
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	81 878	119 700	2 095	199 482
- Installations générales, agencements aménagements divers	158 122	5 293	19 494	143 921
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 188		2 235	9 953
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	252 187	124 993	23 824	353 356
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1			1
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16			16
ACTIF IMMOBILISE	273 269	124 993	23 824	374 438

■ Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		124 993		124 993
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		124 993		124 993
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		23 824		23 824
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		23 824		23 824

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 799	2 267		21 066
Immobilisations incorporelles	18 799	2 267		21 066
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	50 562	21 349	1 989	69 922
- Installations générales, agencements aménagements divers	114 519	13 383	19 494	108 408
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 819	368	2 235	9 953
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	176 900	35 100	23 718	188 282
ACTIF IMMOBILISE	195 700	37 367	23 718	209 348

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 50 337 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	46 182	46 182	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 155	4 155	
TOTAL CREANCES	50 337	50 337	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 169 550 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	107 750	16 380	61 252	30 117
Emprunts et dettes financières divers	366	366		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	11 712	11 712		
Dettes fiscales et sociales	33 513	33 513		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	16 209	16 209		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	169 550	78 180	61 252	30 117
Emprunts souscrits en cours d'exercice	107 830			
Emprunts remboursés sur l'exercice	10 070			

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/01/2024
Prestation de service abonnements	281 139
Ventes de marchandises	58 347
Commission ouest france - autres produits	6 093
TOTAL CA PAR SECTEUR D'ACTIVITE	345 578

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2020, la société SAS CACTUS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL GORRONDIS.

■ Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Nombre d'actions ordinaires	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	75 020	159 779	160 837	301 211	345 578
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	-6 321	35 455	26 496	55 847	74 808
Impôts sur les bénéfices		-5 752	-2 079	3 030	5 616
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-13 507	-14 792	-5 766	17 172	31 825
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	-6,32	41,21	28,57	52,82	69,19
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	-13,51	-14,79	-5,77	17,17	31,82
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	2	2	5	5	5
Montant de la masse salariale	18 050	45 100	51 763	91 829	120 708
Montant des sommes versées en avantages sociaux	20 299	6 566	11 236	11 639	-5 740