

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 DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 22 JUILLET 2026

« DEUXIEME DÉCISION »

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2026 s'élevant à 82 601 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 82 601 euros
Prélèvement sur le compte « Autres réserves » 73 371 euros

Soit un total de 155 972 euros
Absorption d'une partie des pertes antérieures 155 972 euros

Le solde du compte « Report à nouveau » s'élève alors à – 25 161 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de -14 161 euros.

Les capitaux propres étant devenus inférieurs à la moitié du capital social, il conviendra de prendre une décision concernant la poursuite de l'activité de la société.

L'Associée Unique déclare qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

(...)

CINQUIEME RÉOLUTION

L'Associée Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit. »

L'Associée Unique
La société GORRONDIS
Représentée par Monsieur Jean-Michel RICHER

Signé par :

Jean-Michel RICHER

BE04FF7275018EB...

Bilan Actif

CERTIFIE CONFORME

Signé par :

Jean-Michel RICHER

BE04FF7275018EB...

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2026	Net 31/01/2025
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,solutions informatiques, droits et valeurs similaires	48 099	37 917	10 182	
Fonds commercial	215 000		215 000	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	430 387	184 621	245 766	95 255
Autres immobilisations corporelles	573 182	271 961	301 221	33 805
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				4 000
Immobilisations financières (1)				
Participations	1		1	1
Créances rattachées aux participations	1 600		1 600	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	30		30	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	100		100	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	1 268 399	494 499	773 900	133 076
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	18 918		18 918	59 074
Charges constatées d'avance	8 378		8 378	3 466
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons				
Disponibilités	87 179		87 179	16 032
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	114 474		114 474	78 572
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différence d'évaluation - actif (VII)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)	1 382 874	494 499	888 374	211 648
(1) Dont à moins d'un an			27 296	
(2) Dont à moins d'un an				

Bilan Passif

	31/01/2026	31/01/2025
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé...)	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	73 371	46 455
Report à nouveau	-181 133	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	82 601	26 916
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	-14 161	84 371
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (Ibis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	375 175	90 031
Emprunts et dettes financières diverses		244
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 364	7 583
Dettes fiscales et sociales	70 426	24 690
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	401 571	4 728
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	902 536	127 276
Ecarts de conversion et différence d'évaluation - passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	888 374	211 648
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	589 945	52 936

■ Compte de résultat

	du 01/02/25 au 31/01/26 12 mois	du 01/02/24 au 31/01/25 12 mois
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue	1 037 853	377 763
Montant net du chiffre d'affaires	1 037 853	377 763
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amort., dép. et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles & corporelles		
Autres produits	3 310	2 004
Total des produits d'exploitation (I)	1 041 163	379 767
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	11 707	4 930
Variation de stock		
Achats de matières premières & autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats & charges externes (1)	351 437	130 543
Impôts, taxes et vers. assim.	23 962	7 829
Salaires	333 390	119 911
Cotisations sociales	41 600	13 917
Dotations aux amort. et aux dépréciations	100 751	40 960
Sur immob. : dotations aux amort.	100 751	40 960
Sur immob. : dotations aux dép.		
Sur actif circulant : dotations aux dép.		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immob. incorporelles et corporelles cédées		
Autres charges	74 510	25 726
Total des charges d'exploitation (II)	937 356	343 815
(1) Y compris :		
• Redevances de crédit-bail mobilier	2 039	1 620
• Redevances de crédit-bail immobilier		
Résultat d'exploitation (I - II)	103 807	35 952
Quote-part sur op. faites en commun		
Bénéfice attribué / perte transférée (III)		
Perte supportée / bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participations (2)		
D'autres valeurs mob. et créances actif immob. (2)		
Autres intérêts et produits assimilés (2)		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immob. financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (V)		
Charges financières		

■

Compte de résultat

	du 01/02/25 au 31/01/26 12 mois	du 01/02/24 au 31/01/25 12 mois
Dotations aux amort. dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	18 192	4 703
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immob. financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (VI)	18 192	4 703
Résultat financier (V - VI)	-18 192	-4 703
Résultat courant (I - II + III - IV + V - VI)	85 615	31 249
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		
Résultat exceptionnel (VII - VIII)		
Participation des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	3 014	4 333
Total des produits (I + III + V + VII)	1 041 163	379 767
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	958 562	352 851
RESULTAT DE L'EXERCICE	82 601	26 916
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Exercice du 01/02/2025 au 31/01/2026

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CACTUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2026, dont le total est de 888 374 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 82 601 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2025 au 31/01/2026.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/05/2026 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2026 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022.

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.

Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 01/02/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste Immobilisations en cours, avances et acomptes ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes Produits exceptionnels et Charges exceptionnelles.

Changement de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique de transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

■ Règles et méthodes comptables

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission

Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

Changements comptables

La société CACTUS a appliqué pour l'exercice clos le 31/01/2026 le règlement ANC N°2022-06 modifiant le règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Ce règlement est d'application obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les principaux impacts concernent les comptes :

BILAN

- 168800 : supprimé, en 164800 désormais
- 437500 : supprimé, en 437020 désormais
- 438700 : supprimé, en 439000 désormais
- 448600 : supprimé, en 448100 désormais
- 448632 : supprimé, en 448132 désormais
- 448633 : supprimé, en 448133 désormais

COMPTE DE RESULTAT

- 648900 : supprimé, en 649xxx désormais

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.

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.

■ 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	242 033		263 099
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	21 066	242 033		263 099
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	199 482	230 905		430 387
- Installations générales, agencements aménagements divers	148 868	404 146		553 014
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 953	10 216		20 168
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	4 000		4 000	
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	362 302	645 267	4 000	1 003 569
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1	1 600		1 601
- Autres titres immobilisés	15	15		30
- Prêts et autres immobilisations financières		100		100
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16	1 715		1 731
ACTIF IMMOBILISE	383 384	889 015	4 000	1 268 399

■ 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	242 033	645 267	1 715	889 015
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	242 033	645 267	1 715	889 015
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		4 000		4 000
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		4 000		4 000

	Virements de poste à poste	Virements provenant de l'actif circulant	- ----- Cessions	Sorties ----- Scissions	- ----- Mise hors service
Ventilation des diminutions					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	4 000				
Immobilisations financières					
Diminutions de l'exercice	4 000				

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Durée d'utili- sation ou taux d'amor- tisse- ment	Mode d'amor- tisse- ment	Amor- tisse- ments cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Amor- tisse- ments cumulés à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement						
- Fonds commercial						
- Autres immobilisations incorporell			21 066	16 851		37 917
Immobilisations incorporelles			21 066	16 851		37 917
- Terrains						
- Constructions sur sol propre						
- Constructions sur sol d'autrui						
- Installations générales, agencem et aménagements des constructio						
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 à 10 ans		104 227	80 394		184 621
- Installations générales, agencem et aménagements divers	10 ans		115 063	143 853		258 916
- Matériel de transport						
- Matériel de bureau et informatiqu mobilier	5 à 10 ans		9 953	3 093		13 045
- Emballages récupérables et diver						
Immobilisations corporelles			229 242	227 340		456 582
Total			250 308	244 191		494 499

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 28 996 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	1 600		1 600
Prêts			
Autres	100		100
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	18 918	18 918	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 378	8 378	
TOTAL CREANCES	28 996	27 296	1 700
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	5 084
Organ. sociaux - pdts à recevoir	833
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	5 917

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	10,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 902 536 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	375 175	62 584	258 068	54 522
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	55 364	55 364		
Dettes fiscales et sociales	70 426	70 426		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	401 571	401 571		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	902 536	589 945	258 068	54 522
Emprunts souscrits en cours d'exercice	345 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	59 857			

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 400
Intérêts courus	389
Associés - intérêts courus	3 857
Dettes provis. pr congés à payer	13 979
Charges sociales s/congés à payer	2 628
TOTAL CHARGES A PAYER	25 253

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avances	8 378		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 378		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/01/2026
Prestation de service abonnements	1 037 853
Ventes de marchandises	
Commission ouest france - autres produits	
TOTAL CA PAR SECTEUR D'ACTIVITE	1 037 853

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.)	160 837	301 211	345 578	377 763	1 037 853
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	26 496	55 847	74 808	72 209	186 365
Impôts sur les bénéfices	-2 079	3 030	5 616	4 333	3 014
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-5 766	17 172	31 825	26 916	82 601
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	28,57	52,82	69,19	67,88	183,35
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	-5,77	17,17	31,82	26,92	82,60
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	5	5	5	5	9
Montant de la masse salariale	51 763	91 829	120 708	119 911	333 390
Montant des sommes versées en avantages sociaux	11 236	11 639	-5 740	13 917	41 600