Docusign Envelope ID: E85B4888-0B5D-8F76-8019-96F47E5819A5

JEMADISTRI

Société à responsabilité limitée au capital de 3 330 euros
Siège social : Lieudit Bel Air 29 420 PLOUENAN
824 056 881 RCS BREST

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 SEPTEMBRE 2023

«**DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 140 029 euros de la manière suivante :

Bénéfice ..... 140 029 euros

Au compte autres réserves qui s'élève ainsi à ..... 303 716 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres seraient de 246 970 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité. »

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Mathieu JAUNEAU

Signé par :
Mathieu JAUNEAU
A83529B086C8448...

Docusign Envelope ID: E85B4888-0B5D-8F76-8019-96F47E5819A5

SARL JEMADISTRI

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Signé par : Mathieu JAUNEAU
A83529B086C8448...

Etats Financiers
Exercice du 01/04/2022
au 31/03/2023

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2023	Net 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	583	383	201	317
Autres immobilisations corporelles	20 524	11 844	8 680	12 785
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 990 989		1 990 989	1 990 989
Créances rattachées aux participations				72 795
Autres titres immobilisés	10 873		10 873	10 873
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 559		3 559	3 559
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 026 529**	**12 226**	**2 014 302**	**2 091 319**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	21 670		21 670	29 281
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 960		8 960	73 712
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**30 631**		**30 631**	**102 993**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 057 160**	**12 226**	**2 044 933**	**2 194 311**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Docusign Envelope ID: E85B4888-0B5D-8F76-8019-96F47E5819A5

Bilan Passif

	31/03/2023	31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 330	3 330
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	26 070	26 070
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	300	300
Réserves statutaires ou contractuelles	53 516	53 516
Réserves réglementées		
Autres réserves	163 722	181 218
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**140 029**	**-17 496**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**386 967**	**246 938**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 289 697	1 432 351
Emprunts et dettes diverses (3)	350 814	348 131
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 913	2 321
Dettes fiscales et sociales	14 040	13 440
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 503	151 130
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	**1 657 967**	**1 947 373**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	**2 044 933**	**2 194 311**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 141 968	1 285 234
(1) Dont à moins d'un an (a)	515 999	662 140
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Docusign Envelope ID: E85B4888-0B5D-8F76-8019-96F47E5819A5

Compte de Résultat

	31/03/2023	31/03/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	108 000	108 000
Chiffre d'affaires net	**108 000**	**108 000**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits		
Total I	**108 000**	**108 000**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	6 450	21 403
Impôts, taxes et versements assimilés		1 916
Salaires et traitements	65 696	64 629
Charges sociales	22 733	20 759
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 221	4 221
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
Total II	**99 100**	**112 929**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**8 900**	**-4 929**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	150 000	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		72
Autres intérêts et produits assimilés (3)		47
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**150 000**	**119**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	21 576	15 697
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**21 576**	**15 697**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**128 425**	**-15 578**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**137 325**	**-20 507**

Docusign Envelope ID: E85B4888-0B5D-8F76-8019-96F47E5819A5

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2023	31/03/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		15
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**15**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	90	3 205
Sur opérations en capital		15
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**90**	**3 220**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-90**	**-3 205**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-2 794	-6 216
Total des produits (I+III+V+VII)	**258 000**	**108 134**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**117 972**	**125 630**
BENEFICE OU PERTE	**140 029**	**-17 496**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		71
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Docusign Envelope ID: E85B4888-0B5D-8F76-8019-96F47E5819A5

Annexe

Docusign Envelope ID: E85B4888-0B5D-8F76-8019-96F47E5819A5

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL JEMADISTRI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 2 044 933 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 140 029 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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, ne sont pas 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.

Docusign Envelope ID: E85B4888-0B5D-8F76-8019-96F47E5819A5

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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
* Matériel de transport : 4 à 5 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.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une 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.

Docusign Envelope ID: E85B4888-0B5D-8F76-8019-96F47E5819A5

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
-Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels	583			583
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport	19 750			19 750
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	774			774
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**21 107**			**21 107**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 063 784		72 794	1 990 989
- Autres titres immobilisés	10 873			10 873
- Prêts et autres immobilisations financières	3 559			3 559
Immobilisations financières	**2 078 216**		**72 794**	**2 005 422**
ACTIF IMMOBILISE	**2 099 324**		**72 794**	**2 026 529**

Docusign Envelope ID: E85B4888-0B5D-8F76-8019-96F47E5819A5

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS A.L.G. 29420 PLOUENAN	46 000	398 589	100,00	176 048
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 990 989	1 990 989			150 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Docusign Envelope ID: E85B4888-0B5D-8F76-8019-96F47E5819A5

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	266	117		383
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	7 417	3 950		11 367
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	322	155		476
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**8 005**	**4 221**		**12 226**
ACTIF IMMOBILISE	**8 005**	**4 221**		**12 226**

Docusign Envelope ID: E85B4888-0B5D-8F76-8019-96F47E5819A5

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 25 230 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	3 559		3 559
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	21 670	21 670	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**25 230**	**21 670**	**3 559**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 330 euros décomposé en 333 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Docusign Envelope ID: E85B4888-0B5D-8F76-8019-96F47E5819A5

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 657 967 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	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 289 697	147 729	563 592	578 375
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	20 826	20 826		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 913	1 913		
Dettes fiscales et sociales	14 040	14 040		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 503	1 503		
Autres dettes (**)	329 988	329 988		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 657 967**	**515 999**	**563 592**	**578 375**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	142 174			
(**) Dont envers les associés	20 280			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 20 280 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 721
Int.courus s/emp.aup.établt.crédit	4 463
Intérêts courus	626
Associés - intérêts courus	10 650
Org Charges sociales à payer RSI	7 768
Total	**25 228**

Docusign Envelope ID: E85B4888-0B5D-8F76-8019-96F47E5819A5

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	108 000		108 000
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	**108 000**		**108 000**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2021, la société SARL JEMADISTRI est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL JEMADISTRI. Elle agit en qualité de tête de groupe.

DUREE D'APPLICATION DE L'OPTION
L'option a été formulée avec effet au 01/04/2021 pour une durée de 5 ans.

MODALITES DE REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES ASSIS SUR LE RESULTAT D'ENSEMBLE
Méthode dite de "neutralité"

La filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément, c'est à dire en tenant compte des déficits qu'elle a générés.

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

INFORMATIONS RELATIVES A L'IMPOT COMPTABILISE
Impôt comptabilisé : 24 680 €
Impôt pour lequel l'entreprise est solidaire : 24 680 €
Impôt supporté en l'absence d'intégration fiscale : 24 680 €
Il n'existe pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt supporté en l'absence d'intégration fiscale.
Il n'existe pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour lequel l'entreprise est solidaire.

DETAIL DU POSTE IMPOT SUR LES BENEFICES
Impôt sur les sociétés : 24 680 €
Intégration fiscale - produits : - 30 681 €

LISTE DES SOCIETES INTEGREES DANS LE GROUPE
SAS ALG - Siège social : LD BEL AIR 29420 PLOUENAN
SARL JEMADISTRI- Siège social : LD BEL AIR 29420 PLOUENAN