

RCS : AVIGNON Code greffe : 8401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de AVIGNON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 40249 Numéro SIREN : 391 219 987 Nom ou dénomination : BOLDIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 24/11/2022 sous le numéro de dépôt 21535

BOLDIS

Société Anonyme au capital de 375.000 euros
Siège Social : Centre Commercial – Cité 4 – Saint-Pierre – RN 26
84500 BOLLENE
RCS AVIGNON 391 219 987

BILAN COMPTE DE RESULTATS ANNEXE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2022

Certifiés conformes
Le Président-Directeur Général
M. Didier NAY

DocuSigned by:

C9C76AF88F2540C...

Bilan Actif

BOLDIS

Période du 01/06/21 au 31/05/22
Edition du 06/09/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/05/2022	Net (N-1) 31/05/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	56 632	56 385	247	(0)
Fonds commercial	1 250 798		1 250 798	1 250 798
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 307 430	56 385	1 251 045	1 250 798
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 484 864	568 280	916 583	976 035
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 561 248	1 184 505	376 742	259 999
Autres immobilisations corporelles	10 013 369	8 228 022	1 785 347	1 994 292
Immobilisations en cours	62 526		62 526	
Avances et acomptes	366 600		366 600	
TOTAL immobilisations corporelles :	13 488 607	9 980 807	3 507 799	3 230 327
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 261 274	847	3 260 427	3 250 302
Créances rattachées à des participations	100 684		100 684	30
Autres titres immobilisés				
Prêts	367 785		367 785	354 539
Autres immobilisations financières	838		838	838
TOTAL immobilisations financières :	3 730 581	847	3 729 734	3 605 709
ACTIF IMMOBILISÉ	18 526 618	10 038 039	8 488 578	8 086 834

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	36 985		36 985	38 455
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	7 547 725	82 692	7 465 033	7 568 790
TOTAL stocks et en-cours :	7 584 710	82 692	7 502 018	7 607 245
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	262 479	4 939	257 540	46 068
Autres créances	2 514 183	235 000	2 279 183	2 294 532
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 776 661	239 939	2 536 722	2 340 599
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	8 212 000		8 212 000	11 222 839
Disponibilités	4 355 269		4 355 269	1 846 455
Charges constatées d'avance	398 128		398 128	550 459
TOTAL disponibilités et divers :	12 965 397		12 965 397	13 619 754
ACTIF CIRCULANT	23 326 768	322 631	23 004 137	23 567 598

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	41 853 386	10 360 671	31 492 715	31 654 431
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

BOLDIS

Période du 01/06/21 au 31/05/22
Edition du 06/09/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/05/2022	Net (N-1) 31/05/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 375 000	375 000	375 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 250 826	1 250 826
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	37 500	37 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	11 070 288	9 789 412
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	4 280 818	4 280 876
TOTAL situation nette :	17 014 432	15 733 614
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	17 014 432	15 733 614
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	298 783	288 723
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	298 783	288 723
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 597 116	1 890 730
Emprunts et dettes financières divers	757 407	2 118 283
TOTAL dettes financières :	3 354 523	4 009 013
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 741 030	7 729 888
Dettes fiscales et sociales	3 441 268	3 355 702
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	185 194	82 859
Autres dettes	457 485	454 632
TOTAL dettes diverses :	10 824 977	11 623 081
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	14 179 500	15 632 094
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	31 492 715	31 654 431

Compte de Résultat (Première Partie)

BOLDIS

Période du 01/06/21 au 31/05/22
Edition du 06/09/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/05/2022	Net (N-1) 31/05/2021
Ventes de marchandises	112 805 655		112 805 655	106 585 260
Production vendue de biens				
Production vendue de services	538 979		538 979	481 622
Chiffres d'affaires nets	113 344 633		113 344 633	107 066 882
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			540 899	245 044
Autres produits			178 278	119 565
PRODUITS D'EXPLOITATION			114 063 811	107 431 491
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			89 120 317	82 589 899
Variation de stock de marchandises			115 697	(265 740)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			245 034	240 363
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			1 470	(1 519)
Autres achats et charges externes			7 847 805	7 693 269
TOTAL charges externes :			97 330 323	90 256 273
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 284 050	1 342 326
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			6 681 056	6 876 429
Charges sociales			1 750 150	1 779 426
TOTAL charges de personnel :			8 431 206	8 655 856
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			655 622	610 523
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			82 692	129 754
Dotations aux provisions pour risques et charges			68 881	58 821
TOTAL dotations d'exploitation :			807 195	799 098
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			7 786	13 522
CHARGES D'EXPLOITATION			107 860 560	101 067 075
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			6 203 251	6 364 415

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BOLDIS

Période du 01/06/21 au 31/05/22
Edition du 06/09/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/05/2022	Net (N-1) 31/05/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	6 203 251	6 364 415
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	172 967	228 745
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	9	6
Autres intérêts et produits assimilés	96 297	97 899
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	269 272	326 650
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		847
Intérêts et charges assimilées	14 315	17 313
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	14 315	18 160
RÉSULTAT FINANCIER	254 958	308 489
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 458 209	6 672 905
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 455
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	18 187
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	1	19 642
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		67 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	550	15 197
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	550	82 197
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(549)	(62 555)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	742 663	758 496
Impôts sur les bénéfices	1 434 179	1 570 978
TOTAL DES PRODUITS	114 333 084	107 777 782
TOTAL DES CHARGES	110 052 266	103 496 906
BÉNÉFICE OU PERTE	4 280 818	4 280 876

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

***** S O M M A I R E *****

	PRODUITE	NON PRODUITE
		N/S N/A
1) INTRODUCTION	1	
2) <u>REGLES ET METHODES COMPTABLES</u>		
Faits caractéristiques de l'exercice	2	
Principe comptable	2	
Règles et méthodes comptables	2	
Intégration fiscale et consolidation	2	
3) <u>COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS</u>		
<u>AU BILAN</u>		
Eléments :		
- Capital	3	
- Variations des capitaux propres	3	
- Etat des immobilisations	3	
- Etat des amortissements	4	
- Fonds commercial	4	
- Immobilisations corporelles	4	
- Titres	5	
- Stocks	6	
- Créances	6	
- Dettes	6	
- Provision pour risques	7	
- Disponibilités	7	
- Charges et produits constatés d'avance	7	
- Détail des produits à recevoir	7	
- Détail des charges à Payer	8	

PRODUITE

NON PRODUITE

N/S N/A

4) COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS
AU COMPTE DE RESULTAT

- Ventilation du chiffre d'affaire	8
- Effectifs	8
- Ventilation de l'impôt sur les Bénéfices	9
- Produits et charges exceptionnels	9

5) ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES
INFORMATIONS

- Engagements Retraites	10
- Dettes Financières par Echéance	10
- Nantissement	10
- Engagement de Crédit Bail	10
- Montant des engagements financiers	11
- Dettes futures d'impôts :	12
. Accroissement	
. Diminution	
- Rémunération des Dirigeants	12

INTRODUCTION

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L123.12 à L123.28 et R123.172 à R123.208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

La note d'information et les tableaux ci-après font partie intégrante des états financiers :
La présente annexe comporte des éléments d'informations complémentaires aux comptes proprement dits.

Ces éléments d'information ne sont fournis que pour autant qu'ils présentent un caractère significatif.

L'exercice social clos le 31/05/2022 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 31.492.715 €.

Le résultat net est un bénéfice de 4.280.818 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 1^{er} Septembre 2022.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Impact du COVID-19 dans les comptes clos au 31/05/2022

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant directement l'activité de la société.

Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...).

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

Règles et méthodes comptables, faits caractéristiques

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces informations concernent notamment :

- Les variations d'effectifs,
- Les modifications des structures économiques,
- Les modifications concernant l'activité de l'entreprise,
- L'évolution de la structure financière,
- La survenance d'événements postérieurs à la date de clôture.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été observées :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

Toutes exceptions à ce principe de permanence doivent être justifiées par la recherche d'une meilleure information. Dans ces cas, la présente annexe précisera les options retenues.

REGLES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été établie par référence à la méthode dite des coûts historiques.

INTEGRATION FISCALE ET CONSOLIDATION

Conformément à la législation fiscale, la société SA BOLDIS a opté pour le régime d'intégration fiscale des groupes de sociétés à compter du 1^{er} juin 2010.

Identité de la société consolidant les comptes de la société SA BOLDIS : SAS EDICE.

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

A la clôture de l'exercice, le capital social est composé de 30.000 actions de 15 euros.

VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la fin de l'exercice	17.014.432 €
Capitaux propres à la fin de l'exercice précédent	15.733.614 €

Variation (TOTAL 1)	1.280.818 €
RESULTAT NET	4.280.818 €
Dividendes Versés	(-) 3.000.000 €

Variation (TOTAL 2)	1.280.818 €

IMMOBILISATIONS

Tableau de variation des immobilisations

IMMOBILISATIONS	INCORPORELLES	CORPORELLES	FINANCIERES	TOTAL
SOLDE INITIAL	1.309.480	12.821.053	3.606.556	17.737.089
ACQUISITIONS	600	933.090	129.105	1.062.795
CESSIONS / REBUT	2.650	265.536	5.080	273.266
CLOTURE	1.307.430	13.488.607	3.730.581	18.526.618

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Pour l'application du règlement ANC 2014-03 portant sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et sur la définition et l'évaluation des actifs, la méthode prospective a été retenue.

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	INCORPORELLES	CORPORELLES	TOTAL
A NOUVEAU	58.682	9.590.726	9.649.408
DOTATIONS LINEAIRES	353	655.269	655.622
DIMINUTIONS CESSION - REBUT	2.650	265.187	267.837
SOLDE CLOTURE	56.385	9.980.808	10.037.193

Les dotations de l'exercice sont de : 655.622 Euros

FONDS COMMERCIAL

NEANT

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. La méthode des composants consistant à ventiler une immobilisation corporelle en fonction des différents éléments significatifs qui la composent n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les amortissements pour dépréciation ont pour l'essentiel été déterminés selon le mode linéaire ou dégressif. Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

DESIGNATION	*DUREE	METHODE
Logiciel	1 à 5 ans	Linéaire
Installations Spécifiques	4 à 8 ans	Linéaire
Matériel Industriel	1 à 10 ans	Linéaire
Matériel et Outillage	1 à 10 Ans	Linéaire
Installations Générales Aménagement	1 à 30 Ans	Linéaire
Installations Générales Galerie Marchande	5 Ans	Linéaire
Installations Générales Numérique	3 à 10 Ans	Linéaire
Installations Générales Boutique Fleurs	6 à 10 Ans	Linéaire
Matériel de Transport	1 à 5 Ans	Linéaire
Matériel de Bureau et Informatique	1 à 10 Ans	Linéaire
Mobilier	1 à 12 Ans	Linéaire
Matériel Spécifique	3 à 8 Ans	Linéaire
Matériel de Sécurité	3 à 10 Ans	Linéaire
Lignes de Caisse	3 à 10 Ans	Linéaire
Etiquettes Electroniques	3 à 10 Ans	Linéaire

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

TITRES

La société détient les titres suivants :

Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	Mt Acq. Titres	Capitaux Propres 31/05/22	Résultat 31/05/22	Q.Part du capital détenue en %
1 – Filiales (Plus de 50 % du capital détenu)	178.261,51 €			
3.500 Parts Eurl JYK LINDBERGH	66.261,51 €	249.049	3.588	100 %
5.000 Parts Eurl POLOTO	100.000,00 €	1.261.424	128.413	100 %
Parts SNC CBN	2.000,00 €	(142.748)	(17.804)	100 %
Parts SNC HIBOUX	10.000,00 €	100.800	61.544	100 %
1 – Filiales (Moins de 50 % du capital détenu)	3.072.887,25 €			
20 Parts Prestalec à 15,245 €	304,90 €			
100 Parts Devinlec à 15,245 €	1.524,49 €			
GALEC	283.096,00 €			
8 Parts CARPICIVIL	800,00 €			
1 Part BT LEC	1.829,00 €			
20 Parts VERALEC	3.048,98 €			
Parts SOFILEC SUD-EST	1.705.106,00 €			
Parts SIL	1.075.103,52 €			
1 Part SCAPMAREE	914,00 €			
Parts 4 Saisons	2.000,00 €			
20 Actions Lecasud	3.048,98 €			
1 Action Bocquistres	0,90 €			
1 Action Espace Cultuel (Quimper)	800,00 €			
2 Parts Scaparf	2.000,00 €			
Souscription Capital KL Commerce	2.000,00 €			
1 Action Holding FT	10,00 €			
1 Action TOULONDIS 1	846,88 €			
1 Action MONTAUDIS	100,00 €			
1 Action MEC Holding	1,00 €			
1 Action S.N.S.	1,00 €			
1 Action SODIPLAN	0,10 €			
1 action Aviateur	0,10 €			
1 action AUZON	0,16 €			
1 action SODISTRES	15,24 €			
1 part SCI KALICE	450,00 €			
1 part MCA EXPANSION	10,00 €			
1 part MCA EXPANSION II	1,00 €			

* Immobilisations Financières : Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, et ce, à l'exclusion des frais engagés pour leurs acquisitions.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par la constatation d'une provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la clôture de l'exercice

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

STOCKS

La valorisation des stocks au 31 mai 2022 a été faite au « trois nets », selon la même méthode que lors de l'exercice précédent. Cette valorisation permet de tenir compte de tous les avantages obtenus par le fournisseur, lors de l'acquisition des marchandises, selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Une provision pour dépréciation a été comptabilisée à chaque fois que le coût d'acquisition était supérieur à la valeur de marché.

CREANCES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU +	A + 1 AN
ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des particip.	100.684		100.684
Prêts	367.785	7.150	360.635
Autres	838		838
ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	1.304		1.304
Clients	261.175	261.175	
Personnel et Comptes Rattachés	3.467	3.467	
SS et autres organismes sociaux			
Etat TVA	39.631	39.631	
Autres Impôts et Taxes	0	0	
Charges constatées d'avance	398.128	398.128	
Groupe Associés	480.826	480.826	
Débiteurs divers	1.990.259	1.990.259	
TOTAL	3.644.097	3.180.636	463.461

DETTES

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A MOINS D'1 AN	A PLUS D'1 AN et 5 ANS au +	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts auprès d'éts de Crédit :				
1 an maximum à l'origine				
A plus d'1 an à l'origine	2.597.116	674.499	1.158.008	764.609
Emprunts et dettes financières Div.	54.791		54.791	
Fournisseurs et Comptes rattachés	6.741.030	6.741.030		
Personnel et Comptes rattachés	1.819.336	1.819.336		
SS et Autres Organismes	637.333	637.333		
Etat TVA	200.147	200.147		
Autres impôts et taxes	784.452	784.452		
Dettes / Immobilisations	185.194	185.194		
Groupe et associés	702.616	702.616		
Autres dettes	457.485	457.485		
Produits Constatés d'Avance	/	/		
TOTAUX	14.179.500	12.202.092	1.212.799	764.609

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Impact du COVID-19 dans les comptes clos au 31/05/2022

Aucun report d'échéance d'emprunts n'a été sollicité par la société.

Aucun prêt dans le cadre des politiques de soutien (PGE,...) n'a été contracté à la date de clôture de l'exercice.

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)**PROVISION POUR RISQUES**

	Montant au début de l'exercice	Constitution par Fonds Propres	Dotations De L'exercice	Reprise De L'exercice	Reprise Par Fonds Propres	Montant à La fin de L'exercice
Prov. Pour Risques	288.723	/	68.881	58.821	/	298.783
Prov. Risque Prud'homme	/	/	/	/	/	/
TOTAL	288.723	/	68.881	58.821	/	298.783

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

<i>Charges constatées d'avance</i>	D'exploitation	Financières	Exceptionnelles	TOTAL
Frais Généraux	184.242			184.242
Achats Marchandises	13.886			13.886
Loyer KALICE	200.000			200.000
TOTAL	550.459			550.459

<i>Produits constatés d'avance</i>	D'exploitation	Financières	Exceptionnelles	TOTAL
Frais Généraux	/			/
TOTAL	/			/

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS AU BILAN	MONTANT
Fournisseur Avoir à Recevoir	68.741
Etat – Produits à Recevoir	/
Organismes sociaux – Produits à recevoir	/
Autres Produits à recevoir – Reversement	690.053
Banques – Produits à recevoir	181.147
TOTAL	939.941

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

DETAILS DES CHARGES A PAYER

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS AU BILAN	MONTANT
Emprunts et dettes financières diverses	2.222
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	467.546
Dettes fiscales et sociales	2.040.911
Autres Charges à Payer	60.955
TOTAL	2.571.634

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	FRANCE	EXPORT	TOTAL
Ventes de Marchandises	112.805.655		112.805.655
Productions vendues :			
• Biens			
• Services	538.979		538.979
TOTAUX	113.344.633		113.344.633

EFFECTIFS AU 31/05/2022

	PERSONNEL SALARIE
PDG	1
Cadres	25
Agent de Maîtrise et Techniciens	24
Employés	213
ouvriers	13
TOTAL	276

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

La participation N est non déductible du résultat de l'exercice clos au 31/05/2022.

VENTILATION	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	6.458.209	(1.434.325)	5.023.884
Résultat exceptionnel	(549)	146	(403)
Participation Salariés	(742.663)	/	(742.663)
Résultat comptable	5.714.997	(1.434.179)	4.280.818

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

CHARGES : Charges Diverses de Gestion Courante	/
Pénalités et Amendes	/
Valeurs Nets Comptables des Actifs Cédés corporelles	350
Valeurs Nets Comptables des Actifs Cédés financières	200
Charges Exceptionnelles sociales	/

550

PRODUITS : Produits Exceptionnels sur Opération de Gestion	/
Produits sur Exercices Antérieurs	/
Produits de Cessions des Immobilisations corporelles	/
Produits de Cessions des Immobilisations financières	1
Reprise provision charges exceptionnelles	/

1

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS RETRAITES

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite au 31/05/2022 (provision aux charges sociales comprises), en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à la l'âge de la retraite s'élève à 546.683 €. Le calcul de la provision retraite a été effectué selon la convention collective et à partir des salariés ayant plus de 8 ans d'ancienneté pour les employés/AM, et 11 ans pour les Cadres. La provision a été ajustée d'un coefficient de probabilité correspondant à l'âge et au maintien dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

DETTES FINANCIERES – CLASSEMENT PAR ECHEANCE

<i>Rubriques</i>	Total	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	Plus de 5 Ans
Emprunts	2.597.116	674.499	1.158.008	764.609
TOTAL	2.597.116	674.499	1.158.008	764.609

CREDIT-BAIL

	Terrains	Constructions	Matériel de Transport	Total
Redevances Payées				
Cumuls exercices Antérieurs			171.483	171.483
Exercices (payées (-) fin de contrat			120.966	120.966
Total	/	/	292.449	292.449
Redevances restant à Payer				
A 1 an au Plus			78.138	78.138
A plus d'1an et 5 ans au plus			110.156	110.156
A plus de 5 ans			/	/
Total	/	/	188.294	188.294
Valeur Résiduelle				
A 1 an au Plus			0	0
A plus d'1an et 5 ans au plus			30.445	30.445
A plus de 5 ans			/	/
Total	/	/	30.445	30.445

AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN

ENGAGEMENTS RECUS

Néant

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (SUITE)

ENGAGEMENTS DONNES

La société SA BOLDIS s'est porté CAUTION sur des emprunts bancaires contractés par les sociétés suivantes pour les montants suivants:

<i>Sociétés</i>	Montant total garanti au 31/05/2022
TOULONDIS I - BFCC	440 K€ - caution limitée à 33 K€
TOULONDIS I - BPI	1 365K€ - caution limitée à 102 K€
TOULONDIS I - BPI	596K€ - caution limitée à 45 K€
TOULONDIS I - EDEL	2 500K€ - caution limitée à 188 K€
TOULONDIS I - BFCC	500 K€ - caution limitée à 38 K€
TOULONDIS I - BFCC	1 001 K€ - caution limitée à 75 K€
TOULONDIS I - CIC	250 K€ - caution limitée à 19 K€
TOULONDIS I - CIC	227 K€ - caution limitée à 17 K€
TOULONDIS I - CECAZ	527 K€ - caution limitée à 51 K€
TOULONDIS I – CREDIT MUTUEL	682 K€ - caution limitée à 51 K€
TOULONDIS I – CREDIT MUTUEL	750 K€ - caution limitée à 56 K€
TOULONDIS I – CREDIT MUTUEL	350 K€ - caution limitée à 26 K€
TOULONDIS I – CREDIT MUTUEL	318 K€ - caution limitée à 24 K€

ENGAGEMENT RECIPROQUE

NEANT

DETTES ET CREANCES CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Postes du Bilan	ACTIF	PASSIF
Créances clients et comptes rattachés	254.139	/
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	/	1.641
Compte courant	70.483	687.430
Total	324.622	689.071
 Charges et Produits Financiers	 CHARGES	 PRODUITS
Produits de Participation	-	137.279
Total	-	137.279

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (SUITE)

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

	BASE	IMPOTS : 26.5 %
<i>Allègements</i>		
• Organic 2022 :	53.709	14.233
• Participation 05-2022 :	758.496	201.001
<i>Accroissement</i>	/	/
TOTAL	812.205	215.234

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Le montant des rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration et de direction n'est pas communiqué car l'information conduirait à donner une rémunération individuelle.

BOLDIS

Société Anonyme au capital de 375.000 euros
Siège Social : Centre Commercial – Cité 4 – Saint-Pierre – RN 26
84500 BOLLENE
RCS AVIGNON 391 219 987

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 10 NOVEMBRE 2022**

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2022

.../...

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, dont le montant s'élève à 4.280.818 euros et dont elle constate l'existence, de la façon suivante :

Bénéfice : 4.280.818 euros

Affectation :

- A titre de dividendes aux actionnaires,
A concurrence de 4.200.000 euros
Soit un dividende de 168 euros par action

Le solde, soit 80.818 euros :

- Au poste « Autres Réserves » 80.818 euros
Ce qui porte le solde de ce poste
à la somme de 11.151.106 euros, _____

Total affecté 4.280.818 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à un montant de 12.814.432 euros pour un capital social de 375.000 euros.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions de l'article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes présentement distribués seront assujettis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

L'Assemblée Générale constate également qu'en vertu des dispositions de l'article 200 A, 2 du même Code, les associés personnes physiques y ayant intérêt pourront toutefois opter pour l'imposition desdits dividendes selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu, ladite option étant irrévocable et globale pour l'ensemble des revenus, gains et autres profits entrant dans le champ d'application du PFU. Cette option devra être expresse et exercée en 2023 lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

Enfin, les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l'objet

d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale. Le paiement à la source sera versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

L'Assemblée Générale prend acte que, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois exercices précédents :

EXERCICE CLOS LE	DIVIDENDE GLOBAL	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENUS DISTRIBUES ELIGIBLES A LA REFACTION DE 40%	REVENUS DISTRIBUES NON ELIGIBLES A LA REFACTION DE 40%
31.05.2021	3.000.000 €	120 €	240,00 €	2.999.760,00 €
31.05.2020	1.500.000 €	75 €	150,00 €	1.499.850,00 €
31.05.2019	-	-	-	-

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 10 novembre 2022.

Certifié conforme
Le Président-Directeur Général

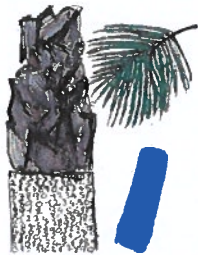
DocuSigned by:

C9C76AF88F2540C...

Rapport
du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 mai 2022

S.A. BOLDIS

S.A. BOLDIS
Centre Commercial
Lieudit Cité 4 Saint-Pierre – RN 26
84500 BOLLENE



Cabinet Trintignac & Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Jean-François GUTTADORO
Isabel VELASCO
Maxime HERMAN
Michel LACRAMPE

Bruno ALLEAUME
Marie-Laure MALLEZ
Pascal LUCCHESI

Experts-Comptables et Commissaires aux Comptes associés

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE LA SOCIETE BOLDIS

**Société Anonyme au capital de 375.000 €
Siège social : Centre commercial
Lieudit Cité 4 Saint-Pierre - RN 26
84500 BOLLENE**

*Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 mai 2022*

A l'Assemblée générale de la société BOLDIS,

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 BOLDIS relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2022, 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 1er juin 2021 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D441-4 du Code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L225-37-4 du Code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

**RESPONSABILITES 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 conseil d'administration.

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A
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 L823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société

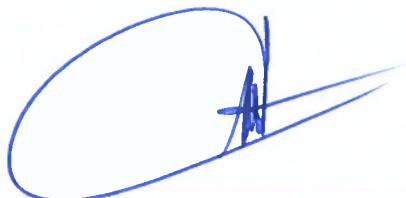
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

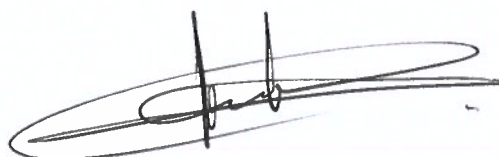
Fait à Cannes, le 24 octobre 2022

Le Commissaire aux Comptes :
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES

M. Jean-François GUTTADORO,
Président du Directoire.



M. Pascal LUCCHESI,
Commissaire aux Comptes Associé.



Bilan Actif

BOLDIS

Période du 01/06/21 au 31/05/22
Edition du 06/09/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/05/2022	Net (N-1) 31/05/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	56 632	56 385	247	(0)
Fonds commercial	1 250 798		1 250 798	1 250 798
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 307 430	56 385	1 251 045	1 250 798
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 484 864	568 280	916 583	976 035
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 561 248	1 184 505	376 742	259 999
Autres immobilisations corporelles	10 013 369	8 228 022	1 785 347	1 994 292
Immobilisations en cours	62 526		62 526	
Avances et acomptes	366 600		366 600	
TOTAL immobilisations corporelles :	13 488 607	9 980 807	3 507 799	3 230 327
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 261 274	847	3 260 427	3 250 302
Créances rattachées à des participations	100 684		100 684	30
Autres titres immobilisés				
Prêts	367 785		367 785	354 539
Autres immobilisations financières	838		838	838
TOTAL immobilisations financières :	3 730 581	847	3 729 734	3 605 709
ACTIF IMMOBILISÉ	18 526 618	10 038 039	8 488 578	8 086 834

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	36 985		36 985	38 455
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	7 547 725	82 692	7 465 033	7 568 790
TOTAL stocks et en-cours :	7 584 710	82 692	7 502 018	7 607 245
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	262 479	4 939	257 540	46 068
Autres créances	2 514 183	235 000	2 279 183	2 294 532
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 776 661	239 939	2 536 722	2 340 599
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	8 212 000		8 212 000	11 222 839
Disponibilités	4 355 269		4 355 269	1 846 455
Charges constatées d'avance	398 128		398 128	550 459
TOTAL disponibilités et divers :	12 965 397		12 965 397	13 619 754
ACTIF CIRCULANT	23 326 768	322 631	23 004 137	23 567 598

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	41 853 386	10 360 671	31 492 715	31 654 431
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

BOLDIS

Période du 01/06/21 au 31/05/22
Edition du 06/09/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/05/2022	Net (N-1) 31/05/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 375 000	375 000	375 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 250 826	1 250 826
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	37 500	37 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	11 070 288	9 789 412
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	4 280 818	4 280 876
TOTAL situation nette :	17 014 432	15 733 614
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	17 014 432	15 733 614
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	298 783	288 723
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	298 783	288 723
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 597 116	1 890 730
Emprunts et dettes financières divers	757 407	2 118 283
TOTAL dettes financières :	3 354 523	4 009 013
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 741 030	7 729 888
Dettes fiscales et sociales	3 441 268	3 355 702
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	185 194	82 859
Autres dettes	457 485	454 632
TOTAL dettes diverses :	10 824 977	11 623 081
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	14 179 500	15 632 094
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	31 492 715	31 654 431

Compte de Résultat (Première Partie)

BOLDIS

Période du 01/06/21 au 31/05/22
Edition du 06/09/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/05/2022	Net (N-1) 31/05/2021
Ventes de marchandises	112 805 655		112 805 655	106 585 260
Production vendue de biens				
Production vendue de services	538 979		538 979	481 622
Chiffres d'affaires nets	113 344 633		113 344 633	107 066 882
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			540 899	245 044
Autres produits			178 278	119 565
PRODUITS D'EXPLOITATION			114 063 811	107 431 491
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			89 120 317	82 589 899
Variation de stock de marchandises			115 697	(265 740)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			245 034	240 363
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			1 470	(1 519)
Autres achats et charges externes			7 847 805	7 693 269
TOTAL charges externes :			97 330 323	90 256 273
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 284 050	1 342 326
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			6 681 056	6 876 429
Charges sociales			1 750 150	1 779 426
TOTAL charges de personnel :			8 431 206	8 655 856
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			655 622	610 523
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			82 692	129 754
Dotations aux provisions pour risques et charges			68 881	58 821
TOTAL dotations d'exploitation :			807 195	799 098
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			7 786	13 522
CHARGES D'EXPLOITATION			107 860 560	101 067 075
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			6 203 251	6 364 415

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BOLDIS

Période du 01/06/21 au 31/05/22
Edition du 06/09/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/05/2022	Net (N-1) 31/05/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	6 203 251	6 364 415
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	172 967	228 745
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	9	6
Autres intérêts et produits assimilés	96 297	97 899
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	269 272	326 650
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		847
Intérêts et charges assimilées	14 315	17 313
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	14 315	18 160
RÉSULTAT FINANCIER	254 958	308 489
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 458 209	6 672 905
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 455
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	18 187
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	1	19 642
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		67 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	550	15 197
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	550	82 197
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(549)	(62 555)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	742 663	758 496
Impôts sur les bénéfices	1 434 179	1 570 978
TOTAL DES PRODUITS	114 333 084	107 777 782
TOTAL DES CHARGES	110 052 266	103 496 906
BÉNÉFICE OU PERTE	4 280 818	4 280 876



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS



***** SOMMAIRE *****

	PRODUITE	NON PRODUITE
	N/S	N/A
1) INTRODUCTION	1	
2) <u>REGLES ET METHODES COMPTABLES</u>		
Faits caractéristiques de l'exercice	2	
Principe comptable	2	
Règles et méthodes comptables	2	
Intégration fiscale et consolidation	2	
3) <u>COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS</u>		
<u>AU BILAN</u>		
Eléments :		
- Capital	3	
- Variations des capitaux propres	3	
- Etat des immobilisations	3	
- Etat des amortissements	4	
- Fonds commercial	4	
- Immobilisations corporelles	4	
- Titres	5	
- Stocks	6	
- Créances	6	
- Dettes	6	
- Provision pour risques	7	
- Disponibilités	7	
- Charges et produits constatés d'avance	7	
- Détail des produits à recevoir	7	
- Détail des charges à Payer	8	



PRODUITE	NON PRODUITE
	N/S N/A

4) **COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS**
AU COMPTE DE RESULTAT

- Ventilation du chiffre d'affaire	8
- Effectifs	8
- Ventilation de l'impôt sur les Bénéfices	9
- Produits et charges exceptionnels	9

5) **ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES**
INFORMATIONS

- Engagements Retraites	10
- Dettes Financières par Echéance	10
- Nantissement	10
- Engagement de Crédit Bail	10
- Montant des engagements financiers	11
- Dettes futures d'impôts :	12
. Accroissement	
. Diminution	
- Rémunération des Dirigeants	12



INTRODUCTION

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L123.12 à L123.28 et R123.172 à R123.208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

La note d'information et les tableaux ci-après font partie intégrante des états financiers :
La présente annexe comporte des éléments d'informations complémentaires aux comptes proprement dits.

Ces éléments d'information ne sont fournis que pour autant qu'ils présentent un caractère significatif.

L'exercice social clos le 31/05/2022 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 31.492.715 €.

Le résultat net est un bénéfice de 4.280.818 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 1^{er} Septembre 2022.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Impact du COVID-19 dans les comptes clos au 31/05/2022

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant directement l'activité de la société.

Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...).

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.



Règles et méthodes comptables, faits caractéristiques

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces informations concernent notamment :

- Les variations d'effectifs,
- Les modifications des structures économiques,
- Les modifications concernant l'activité de l'entreprise,
- L'évolution de la structure financière,
- La survenance d'événements postérieurs à la date de clôture.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été observées :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

Toutes exceptions à ce principe de permanence doivent être justifiées par la recherche d'une meilleure information. Dans ces cas, la présente annexe précisera les options retenues.

REGLES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été établie par référence à la méthode dite des coûts historiques.

INTEGRATION FISCALE ET CONSOLIDATION

Conformément à la législation fiscale, la société SA BOLDIS a opté pour le régime d'intégration fiscale des groupes de sociétés à compter du 1^{er} juin 2010.

Identité de la société consolidant les comptes de la société SA BOLDIS : SAS EDICE.



COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

A la clôture de l'exercice, le capital social est composé de 30.000 actions de 15 euros.

VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la fin de l'exercice	17.014.432 €
Capitaux propres à la fin de l'exercice précédent	15.733.614 €

Variation (TOTAL 1)	1.280.818 €
RESULTAT NET	4.280.818 €
Dividendes Versés	(-) 3.000.000 €

Variation (TOTAL 2)	1.280.818 €

IMMOBILISATIONS

Tableau de variation des immobilisations

IMMOBILISATIONS	INCORPORELLES	CORPORELLES	FINANCIERES	TOTAL
SOLDE INITIAL	1.309.480	12.821.053	3.606.556	17.737.089
ACQUISITIONS	600	933.090	129.105	1.062.795
CESSIONS / REBUT	2.650	265.536	5.080	273.266
CLOTURE	1.307.430	13.488.607	3.730.581	18.526.618

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Pour l'application du règlement ANC 2014-03 portant sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et sur la définition et l'évaluation des actifs, la méthode prospective a été retenue.



COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	INCORPORELLES	CORPORELLES	TOTAL
A NOUVEAU	58.682	9.590.726	9.649.408
DOTATIONS LINEAIRES	353	655.269	655.622
DIMINUTIONS CESSION - REBUT	2.650	265.187	267.837
SOLDE CLOTURE	56.385	9.980.808	10.037.193

Les dotations de l'exercice sont de : 655.622 Euros

FONDS COMMERCIAL

NEANT

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. La méthode des composants consistant à ventiler une immobilisation corporelle en fonction des différents éléments significatifs qui la composent n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les amortissements pour dépréciation ont pour l'essentiel été déterminés selon le mode linéaire ou dégressif. Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

DESIGNATION	*DUREE	METHODE
Logiciel	1 à 5 ans	Linéaire
Installations Spécifiques	4 à 8 ans	Linéaire
Matériel Industriel	1 à 10 ans	Linéaire
Matériel et Outillage	1 à 10 Ans	Linéaire
Installations Générales Aménagement	1 à 30 Ans	Linéaire
Installations Générales Galerie Marchande	5 Ans	Linéaire
Installations Générales Numérika	3 à 10 Ans	Linéaire
Installations Générales Boutique Fleurs	6 à 10 Ans	Linéaire
Matériel de Transport	1 à 5 Ans	Linéaire
Matériel de Bureau et Informatique	1 à 10 Ans	Linéaire
Mobilier	1 à 12 Ans	Linéaire
Matériel Spécifique	3 à 8 Ans	Linéaire
Matériel de Sécurité	3 à 10 Ans	Linéaire
Lignes de Caisse	3 à 10 Ans	Linéaire
Etiquettes Electroniques	3 à 10 Ans	Linéaire



COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

TITRES

La société détient les titres suivants :

Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	Mt Acq. Titres	Capitaux Propres 31/05/22	Résultat 31/05/22	Q.Part du capital détenue en %
1 – Filiales (Plus de 50 % du capital détenu)	178.261,51 €			
3.500 Parts Eurl JYK LINDBERGH	66.261,51 €	249.049	3.588	100 %
5.000 Parts Eurl POLOTO	100.000,00 €	1.261.424	128.413	100 %
Parts SNC CBN	2.000,00 €	(142.748)	(17.804)	100 %
Parts SNC HIBOUX	10.000,00 €	100.800	61.544	100 %
1 – Filiales (Moins de 50 % du capital détenu)	3.072.887,25 €			
20 Parts Prestalec à 15,245 €	304,90 €			
100 Parts Devinlec à 15,245 €	1.524,49 €			
GALEC	283.096,00 €			
8 Parts CARPICIVIL	800,00 €			
1 Part BT LEC	1.829,00 €			
20 Parts VERALEC	3.048,98 €			
Parts SOFILEC SUD-EST	1.705.106,00 €			
Parts SIL	1.075.103,52 €			
1 Part SCAPMAREE	914,00 €			
Parts 4 Saisons	2.000,00 €			
20 Actions Lecasud	3.048,98 €			
1 Action Bocquistres	0,90 €			
1 Action Espace Cultuel (Quimper)	800,00 €			
2 Parts Scaparf	2.000,00 €			
Souscription Capital KL Commerce	2.000,00 €			
1 Action Holding FT	10,00 €			
1 Action TOULONDIS I	846,88 €			
1 Action MONTAUDIS	100,00 €			
1 Action MEC Holding	1,00 €			
1 Action S.N.S.	1,00 €			
1 Action SODIPLAN	0,10 €			
1 action Aviateur	0,10 €			
1 action AUZON	0,16 €			
1 action SODISTRES	15,24 €			
1 part SCI KALICE	450,00 €			
1 part MCA EXPANSION	10,00 €			
1 part MCA EXPANSION II	1,00 €			



* Immobilisations Financières : Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés ont évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, et ce, à l'exclusion des frais engagés pour leurs acquisitions.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par la constatation d'une provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la clôture de l'exercice

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

STOCKS

La valorisation des stocks au 31 mai 2022 a été faite au « trois nets », selon la même méthode que lors de l'exercice précédent. Cette valorisation permet de tenir compte de tous les avantages obtenus par le fournisseur, lors de l'acquisition des marchandises, selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Une provision pour dépréciation a été comptabilisée à chaque fois que le coût d'acquisition était supérieur à la valeur de marché.

CREANCES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU +	A + 1 AN
ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des particip.	100.684		100.684
Prêts	367.785	7.150	360.635
Autres	838		838
ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	1.304		1.304
Clients	261.175	261.175	
Personnel et Comptes Rattachés	3.467	3.467	
SS et autres organismes sociaux			
Etat TVA	39.631	39.631	
Autres Impôts et Taxes	0	0	
Charges constatées d'avance	398.128	398.128	
Groupe Associés	480.826	480.826	
Débiteurs divers	1.990.259	1.990.259	
TOTAL	3.644.097	3.180.636	463.461

DETTES

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A MOINS D'1 AN	A PLUS D'1 AN et 5 ANS au +	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts auprès d'éts de Crédit :				
1 an maximum à l'origine				
A plus d'1 an à l'origine	2.597.116	674.499	1.158.008	764.609
Emprunts et dettes financières Div.	54.791		54.791	
Fournisseurs et Comptes rattachés	6.741.030	6.741.030		
Personnel et Comptes rattachés	1.819.336	1.819.336		
SS et Autres Organismes	637.333	637.333		
Etat TVA	200.147	200.147		
Autres impôts et taxes	784.452	784.452		
Dettes / Immobilisations	185.194	185.194		
Groupe et associés	702.616	702.616		
Autres dettes	457.485	457.485		
Produits Constatés d'Avance	/	/		
TOTAUX	14.179.500	12.202.092	1.212.799	764.609

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.



Impact du COVID-19 dans les comptes clos au 31/05/2022

Aucun report d'échéance d'emprunts n'a été sollicité par la société.

Aucun prêt dans le cadre des politiques de soutien (PGE,...) n'a été contracté à la date de clôture de l'exercice.

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)**PROVISION POUR RISQUES**

	Montant au début de l'exercice	Constitution par Fonds Propres	Dotations De L'exercice	Reprise De L'exercice	Reprise Par Fonds Propres	Montant à La fin de L'exercice
Prov. Pour Risques	288.723	/	68.881	58.821	/	298.783
Prov. Risque Prud'homme	/	/	/	/	/	/
TOTAL	288.723	/	68.881	58.821	/	298.783

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

<i>Charges constatées d'avance</i>	D'exploitation	Financières	Exceptionnelles	TOTAL
Frais Généraux	184.242			184.242
Achats Marchandises	13.886			13.886
Loyer KALICE	200.000			200.000
TOTAL	550.459			550.459

<i>Produits constatés d'avance</i>	D'exploitation	Financières	Exceptionnelles	TOTAL
Frais Généraux	/			/
TOTAL	/			/

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS AU BILAN	MONTANT
Fournisseur Avoir à Recevoir	68.741
Etat – Produits à Recevoir	/
Organismes sociaux – Produits à recevoir	/
Autres Produits à recevoir – Reversement	690.053
Banques – Produits à recevoir	181.147
TOTAL	939.941



COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

DETAILS DES CHARGES A PAYER

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS AU BILAN	MONTANT
Emprunts et dettes financières diverses	2.222
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	467.546
Dettes fiscales et sociales	2.040.911
Autres Charges à Payer	60.955
TOTAL	2.571.634

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	FRANCE	EXPORT	TOTAL
Ventes de Marchandises	112.805.655		112.805.655
Productions vendues :			
• Biens			
• Services	538.979		538.979
TOTAUX	113.344.633		113.344.633

EFFECTIFS AU 31/05/2022

	PERSONNEL SALARIE
PDG	1
Cadres	25
Agent de Maîtrise et Techniciens	24
Employés	213
ouvriers	13
TOTAL	276



COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

La participation N est non déductible du résultat de l'exercice clos au 31/05/2022.

VENTILATION	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	6.458.209	(1.434.325)	5.023.884
Résultat exceptionnel	(549)	146	(403)
Participation Salariés	(742.663)	/	(742.663)
Résultat comptable	5.714.997	(1.434.179)	4.280.818

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

CHARGES :	Charges Diverses de Gestion Courante	/
	Pénalités et Amendes	/
	Valeurs Nets Comptables des Actifs Cédés corporelles	350
	Valeurs Nets Comptables des Actifs Cédés financières	200
	Charges Exceptionnelles sociales	/

550

PRODUITS :	Produits Exceptionnels sur Opération de Gestion	/
	Produits sur Exercices Antérieurs	/
	Produits de Cessions des Immobilisations corporelles	/
	Produits de Cessions des Immobilisations financières	1
	Reprise provision charges exceptionnelles	/

1



ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS RETRAITES

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite au 31/05/2022 (provision aux charges sociales comprises), en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à la l'âge de la retraite s'élève à 546.683 €. Le calcul de la provision retraite a été effectué selon la convention collective et à partir des salariés ayant plus de 8 ans d'ancienneté pour les employés/AM, et 11 ans pour les Cadres. La provision a été ajustée d'un coefficient de probabilité correspondant à l'âge et au maintien dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

DETTES FINANCIERES – CLASSEMENT PAR ECHEANCE

<i>Rubriques</i>	Total	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	Plus de 5 Ans
Emprunts	2.597.116	674.499	1.158.008	764.609
TOTAL	2.597.116	674.499	1.158.008	764.609

CREDIT-BAIL

	Terrains	Constructions	Matériel de Transport	Total
Redevances Payées				
Cumuls exercices Antérieurs			171.483	171.483
Exercices (payées (-) fin de contrat			120.966	120.966
Total	/	/	292.449	292.449
Redevances restant à Payer				
A 1 an au Plus			78.138	78.138
A plus d'1an et 5 ans au plus			110.156	110.156
A plus de 5 ans			/	/
Total	/	/	188.294	188.294
Valeur Résiduelle				
A 1 an au Plus			0	0
A plus d'1an et 5 ans au plus			30.445	30.445
A plus de 5 ans			/	/
Total	/	/	30.445	30.445

AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN

ENGAGEMENTS RECUS

Néant



ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (SUITE)

ENGAGEMENTS DONNES

La société SA BOLDIS s'est porté CAUTION sur des emprunts bancaires contractés par les sociétés suivantes pour les montants suivants:

<i>Sociétés</i>	<i>Montant total garanti au 31/05/2022</i>
TOULONDIS I - BFCC	440 K€ - caution limitée à 33 K€
TOULONDIS I - BPI	1 365K€ - caution limitée à 102 K€
TOULONDIS I - BPI	596K€ - caution limitée à 45 K€
TOULONDIS I - EDEL	2 500K€ - caution limitée à 188 K€
TOULONDIS I - BFCC	500 K€ - caution limitée à 38 K€
TOULONDIS I - BFCC	1 001 K€ - caution limitée à 75 K€
TOULONDIS I - CIC	250 K€ - caution limitée à 19 K€
TOULONDIS I - CIC	227 K€ - caution limitée à 17 K€
TOULONDIS I - CECAZ	527 K€ - caution limitée à 51 K€
TOULONDIS I - CREDIT MUTUEL	682 K€ - caution limitée à 51 K€
TOULONDIS I - CREDIT MUTUEL	750 K€ - caution limitée à 56 K€
TOULONDIS I - CREDIT MUTUEL	350 K€ - caution limitée à 26 K€
TOULONDIS I - CREDIT MUTUEL	318 K€ - caution limitée à 24 K€

ENGAGEMENT RECIPROQUE

NEANT

DETTES ET CREANCES CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Postes du Bilan	ACTIF	PASSIF
Créances clients et comptes rattachés	254.139	/
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	/	1.641
Compte courant	70.483	687.430
Total	324.622	689.071

Charges et Produits Financiers	CHARGES	PRODUITS
Produits de Participation	-	137.279
Total	-	137.279



ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (SUITE)

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

	BASE	IMPOTS : 26.5 %
<i>Alègements</i>		
• Organic 2022 :	53.709	14.233
• Participation 05-2022 :	758.496	201.001
<i>Accroissement</i>	/	/
TOTAL	812.205	215.234

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Le montant des rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration et de direction n'est pas communiqué car l'information conduirait à donner une rémunération individuelle.

