

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 2023**

**Certifiés conformes
Le Président-Directeur Général
M. Didier NAY**

DocuSigned by:

C9C76AF88F2540C...

RUERQUES	France	Exp	NET (N)	NET (N)
			31/05/2023	31/05/2022
Ventes de marchandises	114 893 941		114 893 941	112 805 655
Production vendue de biens				
Production vendue de services	485 272		485 272	538 879
Chiffres d'affaires nets	115 379 213		115 379 213	113 344 633
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			686 018	540 899
Autres produits			112 487	178 278
PRODUITS D'EXPLOITATION			116 177 719	114 063 810
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			90 977 947	89 120 317
Variation de stock de marchandises			(624 046)	115 697
Achats de matières premières et autres approvisionnements			276 394	245 034
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(9 658)	1 470
Autres achats et charges externes			8 595 107	7 847 805
TOTAL charges externes :			99 215 744	97 330 323
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 308 853	1 284 050
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			7 141 366	6 681 056
Charges sociales			1 775 772	1 750 150
TOTAL charges de personnel :			8 917 138	8 431 206
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			739 409	655 622
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			50 867	82 692
Dotations aux provisions pour risques et charges			44 883	68 881
TOTAL dotations d'exploitation :			835 159	807 195
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			7 510	7 786
CHARGES D'EXPLOITATION			110 288 494	107 860 560
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			5 889 225	6 203 251

RUBRIQUES	31/05/2022	31/05/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 899 345	5 203 211
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	128 541	172 987
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	27	9
Autres intérêts et produits assimilés	238 321	96 297
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	366 888	269 272
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	29 500	14 315
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	29 500	14 315
RÉSULTAT FINANCIER	337 388	254 958
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	6 230 703	5 458 209
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 341	1
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	6 341	1
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	72	550
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	35 072	550
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(28 732)	(549)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	731 447	742 663
Impôts sur les bénéfices	1 209 606	1 434 179
TOTAL DES PRODUITS	116 550 943	114 333 084
TOTAL DES CHARGES	112 290 029	110 052 269
BÉNÉFICE OU PERTE	4 260 919	4 280 815

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 2023**

**Certifiés conformes
Le Président-Directeur Général
M. Didier NAY**

DocuSigned by:

CBC76AF88F2540C...

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/05/2023	Net (N-1) 31/05/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	55 322	55 323	(0)	247
Fonds commercial	1 250 798		1 250 798	1 250 798
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles :	1 306 121	55 323	1 250 798	1 251 045
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 484 864	627 732	857 131	916 583
Installations techniques, matériel et outillage Industriel	1 581 287	1 251 513	329 774	376 742
Autres immobilisations corporelles	11 397 949	8 168 513	3 229 437	1 785 347
Immobilisations en cours				62 526
Avances et acomptes	65 400		65 400	366 600
TOTAL Immobilisations corporelles :	14 529 500	10 047 758	4 481 742	3 507 799
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 261 274	847	3 260 427	3 260 427
Créances rattachées à des participations	202 454		202 454	100 684
Autres titres immobilisés				
Prêts	372 512		372 512	367 785
Autres immobilisations financières	838		838	838
TOTAL Immobilisations financières :	3 837 077	847	3 836 231	3 729 734
ACTIF IMMOBILISÉ	19 672 698	10 103 928	9 568 770	8 488 578
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	46 643		46 643	36 985
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	8 171 771	50 823	8 120 948	7 465 033
TOTAL stocks et en-cours :	8 218 414	50 823	8 167 591	7 502 018
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	251 985	44	251 941	257 540
Autres créances	2 469 835	200 000	2 269 835	2 279 183
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 721 819	200 044	2 521 775	2 536 722
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	10 916 757		10 916 757	8 212 000
Disponibilités	2 144 661		2 144 661	4 355 269
Charges constatées d'avance	539 344		539 344	398 128
TOTAL disponibilités et divers :	13 600 762		13 600 762	12 965 397
ACTIF CIRCULANT	24 540 996	250 867	24 290 129	23 004 137
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	44 213 694	10 354 795	33 858 899	31 492 715

RUBRIQUES	Net (N) 31/05/2023	Net (N-1) 31/05/2022
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	11 151 106	11 070 288
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	4 260 919	4 280 818
TOTAL situation nette :	17 075 351	17 014 432
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	80 994	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	17 156 345	17 014 432

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques	294 785	298 783
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	294 785	298 783

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 434 405	2 597 116
Emprunts et dettes financières divers	1 211 558	757 407
TOTAL dettes financières :	4 645 963	3 354 523
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 487 515	6 741 030
Dettes fiscales et sociales	3 640 217	3 441 268
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	213 752	185 194
Autres dettes	420 322	457 485
TOTAL dettes diverses :	11 761 807	10 824 977
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	16 407 769	14 179 500

Ecarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	33 858 899	31 492 715
----------------------	-------------------	-------------------

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 09 NOVEMBRE 2023**

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2023

.../...

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, dont le montant s'élève à 4.260.919 euros et dont elle constate l'existence, de la façon suivante :

Bénéfice :4.260.919 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 60.919 euros :

- Au poste « *Autres Réserves* » 60.919 euros
Ce qui porterait le solde de ce poste
à la somme de 11.212.025 euros, _____

Total affecté **4.260.919 euros**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèveraient à un montant de 12.956.345 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, nous vous précisons que les dividendes distribués seraient assujettis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et serait payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

Nous vous informons également qu'en vertu des dispositions de l'article 200 A, 2 du même Code, les associés personnes physiques y ayant intérêt pourraient 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 2024 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 feraient 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 serait versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

Nous vous informons en outre 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%
31.05.2022	4.200.000 €	168 €	336,00 €	4.199.664,00 €
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 €

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 09 novembre 2023.

Certifié conforme
Le Président-Directeur Général
M. Didier NAY

DocuSigned by:

C9C76AF88F2540C...

Rapport
du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 mai 2023

S.A. BOLDIS

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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE LA SOCIÉTÉ 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 2023*

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 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L823-9 et R823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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



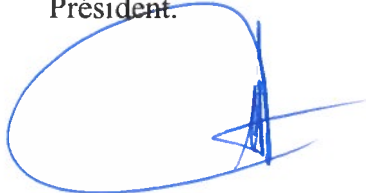
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

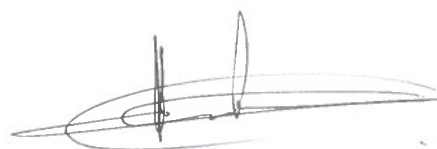
Fait au Cannet, le 24 octobre 2023

Le Commissaire aux Comptes :
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES

M. Jean-François GUTTADORO,
Président.

A blue ink signature, appearing to be 'JFG', written over a large, light blue circular stamp.

M. Pascal LUCCHESI,
Commissaire aux Comptes Associé.

A black ink signature, appearing to be 'P. Lucchesi', written over a large, light blue circular stamp.

SA BOLDIS

Centre Commercial Cite 4 St-Pierre
84500 BOLLENE

BILAN AU 31 MAI 2023



SOMMAIRE GENERAL

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

Compte de Résultat (Suite)

Annexe des Comptes Annuels

Etats de Gestion

Capacité d'Autofinancement

Soldes Intermédiaires de Gestion

Ratios

Déclarations et Annexes Fiscales



BILAN ET COMPTE DE RESULTAT



Bilan Actif

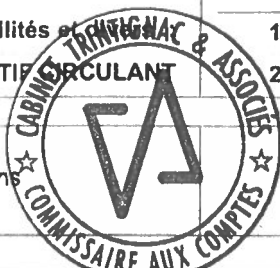
BOLDIS

Période du 01/06/22 au 31/05/23
Edition du 04/09/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/05/2023	Net (N-1) 31/05/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	55 322	55 323	(0)	247
Fonds commercial	1 250 798		1 250 798	1 250 798
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 306 121	55 323	1 250 798	1 251 045
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 484 864	627 732	857 131	916 583
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 581 287	1 251 513	329 774	376 742
Autres immobilisations corporelles	11 397 949	8 168 513	3 229 437	1 785 347
Immobilisations en cours				62 526
Avances et acomptes	65 400		65 400	366 600
TOTAL immobilisations corporelles :	14 529 500	10 047 758	4 481 742	3 507 799
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 261 274	847	3 260 427	3 260 427
Créances rattachées à des participations	202 454		202 454	100 684
Autres titres immobilisés				
Prêts	372 512		372 512	367 785
Autres immobilisations financières	838		838	838
TOTAL immobilisations financières :	3 837 077	847	3 836 231	3 729 734
ACTIF IMMOBILISÉ	19 672 698	10 103 928	9 568 770	8 488 578

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	46 643		46 643	36 985
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	8 171 771	50 823	8 120 948	7 465 033
TOTAL stocks et en-cours :	8 218 414	50 823	8 167 591	7 502 018
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	251 985	44	251 941	257 540
Autres créances	2 469 835	200 000	2 269 835	2 279 183
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 721 819	200 044	2 521 775	2 536 722
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	10 916 757		10 916 757	8 212 000
Disponibilités	2 144 661		2 144 661	4 355 269
Charges constatées d'avance	539 344		539 344	398 128
TOTAL disponibilités et divers :	13 600 762		13 600 762	12 965 397
ACTIF CIRCULANT	24 540 996	250 867	24 290 129	23 004 137

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



TOTAL GÉNÉRAL	44 213 694	10 354 795	33 858 899	31 492 715
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

BOLDIS

Période du 01/06/22 au 31/05/23
Edition du 04/09/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/05/2023	Net (N-1) 31/05/2022
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	11 151 106	11 070 288
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	4 260 919	4 280 818
TOTAL situation nette :	17 075 351	17 014 432
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	80 994	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	17 156 345	17 014 432
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	294 785	298 783
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	294 785	298 783
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 434 405	2 597 116
Emprunts et dettes financières divers	1 211 558	757 407
TOTAL dettes financières :	4 645 963	3 354 523
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 487 515	6 741 030
Dettes fiscales et sociales	3 640 217	3 441 268
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	213 752	185 194
Autres dettes	420 322	457 485
TOTAL dettes diverses :	11 761 807	10 824 977
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	16 407 769	14 179 500
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	33 858 899	31 492 715



Compte de Résultat (Première Partie)

BOLDIS

Période du 01/06/22 au 31/05/23
Edition du 04/09/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/05/2023	Net (N-1) 31/05/2022
Ventes de marchandises	114 893 941		114 893 941	112 805 655
Production vendue de biens				
Production vendue de services	485 272		485 272	538 979
Chiffres d'affaires nets	115 379 213		115 379 213	113 344 633
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			686 018	540 899
Autres produits			112 487	178 278
PRODUITS D'EXPLOITATION			116 177 719	114 063 811
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			90 977 947	89 120 317
Variation de stock de marchandises			(624 046)	115 697
Achats de matières premières et autres approvisionnements			276 394	245 034
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(9 658)	1 470
Autres achats et charges externes			8 595 107	7 847 805
TOTAL charges externes :			99 215 744	97 330 323
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 308 853	1 284 050
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			7 141 366	6 681 056
Charges sociales			1 775 772	1 750 150
TOTAL charges de personnel :			8 917 138	8 431 206
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			739 409	655 622
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			50 867	82 692
Dotations aux provisions pour risques et charges			44 883	68 881
TOTAL dotations d'exploitation :			835 159	807 195
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			7 510	7 786
CHARGES D'EXPLOITATION			110 284 404	107 860 560
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			5 893 315	6 203 251



Compte de Résultat (Seconde Partie)

BOLDIS

Période du 01/06/22 au 31/05/23
Edition du 04/09/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/05/2023	Net (N-1) 31/05/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 893 315	6 203 251
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	128 541	172 967
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	27	9
Autres intérêts et produits assimilés	238 321	96 297
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	366 888	269 272
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	29 500	14 315
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	29 500	14 315
RÉSULTAT FINANCIER	337 388	254 958
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 230 703	6 458 209
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 341	1
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	6 341	1
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	72	550
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	35 072	550
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(28 732)	(549)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	731 447	742 663
Impôts sur les bénéfices	1 209 606	1 434 179
TOTAL DES PRODUITS	116 550 948	114 333 084
TOTAL DES CHARGES	112 290 029	110 052 266
BÉNÉFICE OU PERTE	4 260 919	4 280 818



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 31/05/2023 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 33.858.899 €.

Le résultat net est un bénéfice de 4.260.919 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 1^{er} Septembre 2023.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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



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	17.156.345 €
Capitaux propres à la fin de l'exercice précédent	17.014.432 €

Variation (TOTAL 1)	141.913 €
RESULTAT NET	4.260.919 €
Dividendes Versés	(-) 4.200.000 €
Subvention d'investissements	(+) 80.994 €

Variation (TOTAL 2)	141.913 €

IMMOBILISATIONS

Tableau de variation des immobilisations

IMMOBILISATIONS	INCORPORELLES	CORPORELLES	FINANCIERES	TOTAL
SOLDE INITIAL	1.307.430	13.488.607	3.730.581	18.526.618
ACQUISITIONS	/	2.142.303	114.046	2.256.350
CESSIONS / REBUT	1.310	1.101.410	7.550	1.110.270
CLOTURE	1.306.120	14.529.500	3.837.077	19.672.698

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	56.385	9.980.807	10.037.193
DOTATIONS LINEAIRES	247	739.162	739.409
DIMINUTIONS CESSION - REBUT	1.310	672.211	673.521
SOLDE CLOTURE	55.323	10.047.758	10.103.081

Les dotations de l'exercice sont de : 739.409 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 31/05/23	Résultat 31/05/23	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 €	278.865	29.816	100 %
5.000 Parts Eurl POLOTO	100.000,00 €	1.219.473	86.462	100 %
Parts SNC CBN	2.000,00 €	(180.530)	(37.782)	100 %
Parts SNC HIBOUX	10.000,00 €	167.310	66.510	100 %
1 – Filiales (Moins de 50 % du capital détenu)	3.083.012,15 €			
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 Lccasud	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 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 diminution de leur valeur 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 2023 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.

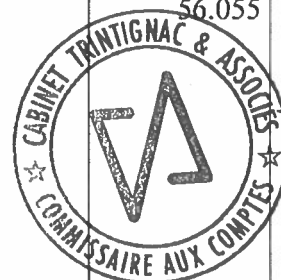
Une provision pour dépréciation a été comptabilisée à chaque fois que le coût d'acquisition était supérieur à la valeur de marché.

CREANCES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU +	A + 1 AN
ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des particip.	202.454		202.454
Prêts	372.512	1.600	370.912
Autres	838		838
ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	1.794		1.794
Clients	250.191	250.191	
Personnel et Comptes Rattachés	290	290	
SS et autres organismes sociaux			
Etat TVA	60.744	60.744	
Autres Impôts et Taxes	0	0	
Charges constatées d'avance	539.344	539.344	
Groupe Associés	418.962	418.962	
Débiteurs divers	1.989.839	1.989.839	
TOTAL	3.836.967	3.260.969	575.998

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	3.434.405	624.258	1.876.903	933.244
Emprunts et dettes financières Div.	56.055			56.055
Fournisseurs et Comptes rattachés	7.487.515	7.487.515		
Personnel et Comptes rattachés	2.010.763	2.010.763		
SS et Autres Organismes	664.465	664.465		
Etat TVA	153.485	153.485		
Autres impôts et taxes	811.505	811.505		
Dettes / Immobilisations	213.752	213.752		
Groupe et associés	1.155.503	1.155.503		
Autres dettes	420.322	420.322		
Produits Constatés d'Avance	/	/		
TOTAUX	16.407.770	13.541.568	1.876.903	989.299



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

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	298.783	/	44.883	48.881	/	294.785
Prov. Risque Prud'homme	/	/	/	/	/	/
TOTAL	298.783	/	44.883	48.881	/	294.785

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	225.934			225.934
Achats Marchandises	113.410			113.410
Loyer KALICE	200.000			200.000
TOTAL	539.344			539.344

<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	100.543
Etat – Produits à Recevoir	/
Organismes sociaux – Produits à recevoir	/
Autres Produits à recevoir – Reversement - Subventions	818.834
Banques – Produits à recevoir	390.719
TOTAL	1.310.096



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	11.787
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	671.714
Dettes fiscales et sociales	2.096.578
Autres Charges à Payer	59.718
TOTAL	2.839.797

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	FRANCE	EXPORT	TOTAL
Ventes de Marchandises	114.893.941		114.893.941
Productions vendues :			
• Biens			
• Services	485.272		485.272
TOTAUX	115.379.213		115.379.213

EFFECTIFS AU 31/05/2023

	PERSONNEL SALARIE
PDG	1
Cadres	24
Agent de Maîtrise et Techniciens	24
Employés	226
ouvriers	10
TOTAL	285



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 31/05/2023.

VENTILATION	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	6.230.704	(1.216.789)	5.013.915
Résultat exceptionnel	(28.732)	7.183	(21.549)
Participation Salariés	(731.447)	/	(731.447)
Résultat comptable	5.470.525	(1.209.606)	4.260.919

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

CHARGES : Charges Diverses de Gestion Courante	/
Pénalités et Amendes	/
Valeurs Nets Comptables des Actifs Cédés corporelles	72
Valeurs Nets Comptables des Actifs Cédés financières	/
Abandon de créances	35 000

35.072

PRODUITS : Produits Exceptionnels sur Opération de Gestion	/
Quote-part de subvention d'investissement	6.341
Produits de Cessions des Immobilisations corporelles	/
Produits de Cessions des Immobilisations financières	/
Reprise provision charges exceptionnelles	/

6.341



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 31/05/2023 (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 561.562 €. 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	3.434.405	624.258	1.876.903	933.244
TOTAL	3.434.405	624.258	1.876.903	933.244

CREDIT-BAIL

	Terrains	Constructions	Matériel de Transport	Total
Redevances Payées				
Cumuls exercices Antérieurs			292.449	292.449
Exercices (payées (-) fin de contrat			78.138	78.138
Total	/	/	370.587	370.587
Redevances restant à Payer				
A 1 an au Plus			69.572	69.572
A plus d'1an et 5 ans au plus			40.584	40.584
A plus de 5 ans			/	/
Total	/	/	110.156	110.156
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:

Sociétés	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	238.542	/
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	/	/
Compte courant	43.619	1.155.503
Total	282.161	1.155.503

Charges et Produits Financiers	CHARGES	PRODUITS
Produits de Participation	-	128.412
Total	-	128.412



ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (SUITE)

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

	BASE	IMPOTS : 25 %
<i>Allègements</i>		
• Organic 2023 :	58.969	14.742
• Participation 05-2023 :	731.447	182.862
<i>Accroissement</i>	/	/
TOTAL	790.416	197.604

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

**BILAN
COMPTE DE RESULTATS
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 MAI 2023**

**Certifiés conformes
Le Président-Directeur Général
M. Didier NAY**

DocuSigned by:

C9C76AF88F2540C...

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 31/05/2023 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 33.858.899 €.

Le résultat net est un bénéfice de 4.260.919 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 1^{er} Septembre 2023.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

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	17.156.345 €
Capitaux propres à la fin de l'exercice précédent	17.014.432 €

Variation (TOTAL 1)	141.913 €
RESULTAT NET	4.260.919 €
Dividendes Versés	(-) 4.200.000 €
Subvention d'investissements	(+) 80.994 €

Variation (TOTAL 2)	141.913 €

IMMOBILISATIONS

Tableau de variation des immobilisations

IMMOBILISATIONS	INCORPORELLES	CORPORELLES	FINANCIERES	TOTAL
SOLDE INITIAL	1.307.430	13.488.607	3.730.581	18.526.618
ACQUISITIONS	/	2.142.303	114.046	2.256.350
CESSIONS / REBUT	1.310	1.101.410	7.550	1.110.270
CLOTURE	1.306.120	14.529.500	3.837.077	19.672.698

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	56.385	9.980.807	10.037.193
DOTATIONS LINEAIRES	247	739.162	739.409
DIMINUTIONS CESSION - REBUT	1.310	672.211	673.521
SOLDE CLOTURE	55.323	10.047.758	10.103.081

Les dotations de l'exercice sont de : 739.409 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
Étiquettes 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 31/05/23	Résultat 31/05/23	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 €	278.865	29.816	100 %
5.000 Parts Eurl POLOTO	100.000,00 €	1.219.473	86.462	100 %
Parts SNC CBN	2.000,00 €	(180.530)	(37.782)	100 %
Parts SNC HIBOUX	10.000,00 €	167.310	66.510	100 %
1 – Filiales (Moins de 50 % du capital détenu)	3.083.012,15 €			
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 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 2023 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.	202.454		202.454
Prêts	372.512	1.600	370.912
Autres	838		838
ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	1.794		1.794
Clients	250.191	250.191	
Personnel et Comptes Rattachés	290	290	
SS et autres organismes sociaux			
Etat TVA	60.744	60.744	
Autres Impôts et Taxes	0	0	
Charges constatées d'avance	539.344	539.344	
Groupe Associés	418.962	418.962	
Débiteurs divers	1.989.839	1.989.839	
TOTAL	3.836.967	3.260.969	575.998

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	3.434.405	624.258	1.876.903	933.244
Emprunts et dettes financières Div.	56.055			56.055
Fournisseurs et Comptes rattachés	7.487.515	7.487.515		
Personnel et Comptes rattachés	2.010.763	2.010.763		
SS et Autres Organismes	664.465	664.465		
Etat TVA	153.485	153.485		
Autres impôts et taxes	811.505	811.505		
Dettes / Immobilisations	213.752	213.752		
Groupe et associés	1.155.503	1.155.503		
Autres dettes	420.322	420.322		
Produits Constatés d'Avance	/	/		
TOTAUX	16.407.770	13.541.568	1.876.903	989.299

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

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	298.783	/	44.883	48.881	/	294.785
Prov. Risque Prud'homme	/	/	/	/	/	/
TOTAL	298.783	/	44.883	48.881	/	294.785

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	225.934			225.934
Achats Marchandises	113.410			113.410
Loyer KALICE	200.000			200.000
TOTAL	539.344			539.344

<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	100.543
Etat – Produits à Recevoir	/
Organismes sociaux – Produits à recevoir	/
Autres Produits à recevoir – Reversement - Subventions	818.834
Banques – Produits à recevoir	390.719
TOTAL	1.310.096

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	11.787
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	671.714
Dettes fiscales et sociales	2.096.578
Autres Charges à Payer	59.718
TOTAL	2.839.797

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	FRANCE	EXPORT	TOTAL
Ventes de Marchandises	114.893.941		114.893.941
Productions vendues :			
• Biens			
• Services	485.272		485.272
TOTAUX	115.379.213		115.379.213

EFFECTIFS AU 31/05/2023

	PERSONNEL SALARIE
PDG	1
Cadres	24
Agent de Maîtrise et Techniciens	24
Employés	226
ouvriers	10
TOTAL	285

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 31/05/2023.

VENTILATION	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	6.230.704	(1.216.789)	5.013.915
Résultat exceptionnel	(28.732)	7.183	(21.549)
Participation Salariés	(731.447)	/	(731.447)
Résultat comptable	5.470.525	(1.209.606)	4.260.919

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

CHARGES :	Charges Diverses de Gestion Courante	/
	Pénalités et Amendes	/
	Valeurs Nets Comptables des Actifs Cédés corporelles	72
	Valeurs Nets Comptables des Actifs Cédés financières	/
	Abandon de créances	35 000

		35.072

PRODUITS :	Produits Exceptionnels sur Opération de Gestion	/
	Quote-part de subvention d'investissement	6.341
	Produits de Cessions des Immobilisations corporelles	/
	Produits de Cessions des Immobilisations financières	/
	Reprise provision charges exceptionnelles	/

		6.341

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 31/05/2023 (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 561.562 €. 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	3.434.405	624.258	1.876.903	933.244
TOTAL	3.434.405	624.258	1.876.903	933.244

CREDIT-BAIL

	Terrains	Constructions	Matériel de Transport	Total
Redevances Payées				
Cumuls exercices Antérieurs			292.449	292.449
Exercices (payées (-) fin de contrat			78.138	78.138
Total	/	/	370.587	370.587
Redevances restant à Payer				
A 1 an au Plus			69.572	69.572
A plus d'1an et 5 ans au plus			40.584	40.584
A plus de 5 ans			/	/
Total	/	/	110.156	110.156
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:

Sociétés	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	238.542	/
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	/	/
Compte courant	43.619	1.155.503
Total	282.161	1.155.503

Charges et Produits Financiers	CHARGES	PRODUITS
Produits de Participation	-	128.412
Total	-	128.412

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (SUITE)

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

	BASE	IMPOTS : 25 %
<i>Allègements</i>		
• Organic 2023 :	58.969	14.742
• Participation 05-2023 :	731.447	182.862
<i>Accroissement</i>	/	/
TOTAL	790.416	197.604

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.