

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 DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2024

Certifié conforme
Le Président-Directeur Général
M. Didier NAY

Signé par :

C9C76AF88F2540C...

Bilan Actif

BOLDIS

Période du 01/06/23 au 31/05/24
Edition du 10/09/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/05/2024	Net (N-1) 31/05/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	55 322	55 322	(0)	(0)
Fonds commercial	1 250 798		1 250 798	1 250 798
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 306 121	55 322	1 250 798	1 250 798
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 484 864	687 347	797 517	857 131
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 603 288	1 237 892	365 396	329 774
Autres immobilisations corporelles	12 391 146	7 990 951	4 400 195	3 229 437
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	474		474	65 400
TOTAL immobilisations corporelles :	15 479 771	9 916 190	5 563 581	4 481 742
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	304 285		304 285	202 454
Autres titres immobilisés				
Prêts	381 387		381 387	372 512
Autres immobilisations financières	838		838	838
TOTAL immobilisations financières :	3 947 784	847	3 946 937	3 836 231
ACTIF IMMOBILISÉ	20 733 676	9 972 360	10 761 316	9 568 770
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	35 964		35 964	46 643
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	8 010 462	90 593	7 919 869	8 120 948
TOTAL stocks et en-cours :	8 046 426	90 593	7 955 833	8 167 591
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	204 449	19 147	185 302	251 941
Autres créances	2 110 000		2 110 000	2 269 835
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 314 449	19 147	2 295 301	2 521 775
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	9 775 358		9 775 358	10 916 757
Disponibilités	1 933 370		1 933 370	2 144 661
Charges constatées d'avance	440 632		440 632	539 344
TOTAL disponibilités et divers :	12 149 360		12 149 360	13 600 762
ACTIF CIRCULANT	22 510 235	109 740	22 400 494	24 290 129
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	43 243 911	10 082 100	33 161 811	33 858 899

Bilan Passif

BOLDIS

Période du 01/06/23 au 31/05/24
Edition du 10/09/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/05/2024	Net (N-1) 31/05/2023
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	11 212 025	11 151 106
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	4 309 362	4 260 919
TOTAL situation nette :	17 184 713	17 075 351
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	182 670	80 994
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	17 367 383	17 156 345

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques	271 139	294 785
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	271 139	294 785

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 256 452	3 434 405
Emprunts et dettes financières divers	1 098 008	1 211 558
TOTAL dettes financières :	4 354 460	4 645 963
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 975 086	7 487 515
Dettes fiscales et sociales	3 640 556	3 640 217
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	133 613	213 752
Autres dettes	419 573	420 322
TOTAL dettes diverses :	11 168 828	11 761 807
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	15 523 289	16 407 769

Ecart de conversion passif		
----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	33 161 811	33 858 899
----------------------	-------------------	-------------------

Compte de Résultat (Première Partie)

BOLDIS

Période du 01/06/23 au 31/05/24
Edition du 10/09/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/05/2024	Net (N-1) 31/05/2023
Ventes de marchandises	118 278 587		118 278 587	114 893 941
Production vendue de biens				
Production vendue de services	501 900		501 900	485 272
Chiffres d'affaires nets	118 780 487		118 780 487	115 379 213
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			674 702	686 018
Autres produits			137 321	112 487
PRODUITS D'EXPLOITATION			119 592 510	116 177 719
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			93 302 768	90 977 947
Variation de stock de marchandises			161 309	(624 046)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			243 749	276 394
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			10 679	(9 658)
Autres achats et charges externes			8 686 466	8 595 107
TOTAL charges externes :			102 404 971	99 215 744
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 245 694	1 308 853
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			7 113 202	7 141 366
Charges sociales			1 996 593	1 775 772
TOTAL charges de personnel :			9 109 795	8 917 138
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			883 068	739 409
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			109 740	50 867
Dotations aux provisions pour risques et charges			41 237	44 883
TOTAL dotations d'exploitation :			1 034 045	835 159
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			7 714	7 510
CHARGES D'EXPLOITATION			113 802 219	110 284 404
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			5 790 290	5 893 315

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BOLDIS

Période du 01/06/23 au 31/05/24
Edition du 10/09/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/05/2024	Net (N-1) 31/05/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 790 290	5 893 315
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	86 776	128 541
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	16	26
Autres intérêts et produits assimilés	550 216	238 321
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	637 007	366 888
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	86 547	29 500
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	86 547	29 500
RÉSULTAT FINANCIER	550 460	337 388
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 340 751	6 230 703
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 832	6 341
Produits exceptionnels sur opérations en capital	200 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	215 832	6 341
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	202 035	35 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	25 688	72
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	227 723	35 072
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(11 891)	(28 732)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	781 103	731 447
Impôts sur les bénéfices	1 238 394	1 209 606
TOTAL DES PRODUITS	120 445 349	116 550 948
TOTAL DES CHARGES	116 135 987	112 290 029
BÉNÉFICE OU PERTE	4 309 362	4 260 919

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 31/05/2024 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 33.161.811 €.

Le résultat net est un bénéfice de 4.309.362 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 1^{er} Septembre 2024.

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 25.000 actions de 15 euros.

VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la fin de l'exercice		17.367.383 €
Capitaux propres à la fin de l'exercice précédent		17.156.345 €

Variation (TOTAL 1)		211.038 €
RESULTAT NET		4.309.362 €
Dividendes Versés	(-)	4.200.000 €
Subvention d'investissements	(+)	101.676 €

Variation (TOTAL 2)		211 038 €

IMMOBILISATIONS

Tableau de variation des immobilisations

IMMOBILISATIONS	INCORPORELLES	CORPORELLES	FINANCIERES	TOTAL
SOLDE INITIAL	1.306.121	14.529.500	3.837.077	19.672.698
ACQUISITIONS	/	2.055.995	112.307	2.168.302
CESSIONS / REBUT	/	1.105.724	1.600	1.107.324
CLOTURE	1.306.121	15.479.771	3.947.784	20.733.676

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	55.323	10.047.758	10.103.081
DOTATIONS LINEAIRES	/	883.068	883.068
DIMINUTIONS CESSION - REBUT	/	1.014.636	1.014.636
SOLDE CLOTURE	55.323	9.916.190	9.971.513

Les dotations de l'exercice sont de : 883.068 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 31/05/24	Résultat 31/05/24	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 €	378.747	99.882	100 %
5.000 Parts Eurl POLOTO	100.000,00 €	1.159.646	26.635	100 %
Parts SNC CBN	2.000,00 €	(217.673)	(37.143)	100 %
Parts SNC HIBOUX	10.000,00 €	239.476	72.166	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 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 2024 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.	304.285		304.285
Prêts	381.387		381.387
Autres	838		838
ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	3.158		3.158
Clients	201.291	201.291	
Personnel et Comptes Rattachés	1.743	1.743	
SS et autres organismes sociaux			
Etat TVA	64.559	64.559	
Autres Impôts et Taxes	0	0	
Charges constatées d'avance	440.632	440.632	
Groupe Associés	202.860	202.860	
Débiteurs divers	1.840.838	1.840.838	
TOTAL	3.441.591	2.751.923	689.668

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'êts de Crédit :				
1 an maximum à l'origine				
A plus d'1 an à l'origine	3.256.453	631.477	1.843.649	781.327
Emprunts et dettes financières Div.	58.294			58.294
Fournisseurs et Comptes rattachés	6.975.087	6.975.087		
Personnel et Comptes rattachés	1.951.414	1.951.414		
SS et Autres Organismes	700..899	700.899		
Etat TVA	201.901	201.901		
Autres impôts et taxes	786.341	786.341		
Dettes / Immobilisations	133.613	133.613		
Groupe et associés	1.039.714	1.039.714		
Autres dettes	419.573	419.573		
Produits Constatés d'Avance	/	/		
TOTAUX	15.523.289	12.840.019	1.843.649	839.621

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	294.785	/	41.237	64.883	/	271.139
Prov. Risque Prud'homme	/	/	/	/	/	/
TOTAL	294.785	/	41.237	64.883	/	271.139

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	237.196			237.196
Achats Marchandises	3.436			3.436
Loyer KALICE	200.000			200.000
TOTAL	440.632			440.632

<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	73.764
Etat – Produits à Recevoir	/
Organismes sociaux – Produits à recevoir	/
Autres Produits à recevoir – Reversement - Subventions	959.490
Banques – Produits à recevoir	755.248
TOTAL	1.788.502

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	12.286
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	309.062
Dettes fiscales et sociales	2.152.989
Autres Charges à Payer	49.822
TOTAL	2.524.159

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	FRANCE	EXPORT	TOTAL
Ventes de Marchandises	118.278.587		118.278.587
Productions vendues :			
• Biens			
• Services	501.900		501.900
TOTAUX	118.780.487		118.780.487

EFFECTIFS AU 31/05/2024

	PERSONNEL SALARIE
PDG	1
Cadres	25
Agent de Maîtrise et Techniciens	23
Employés	209
ouvriers	11
TOTAL	269

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 31/05/2024.

VENTILATION	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	6.340.750	(1.241.358)	5.099.392
Résultat exceptionnel	(11.891)	2.964	(8.927)
Participation Salariés	(781.103)	/	(781.103)
Résultat comptable	5.547.756	(1.238.394)	4.309.362

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

CHARGES :	Charges Diverses de Gestion Courante	
	Pénalités et Amendes	35
	Valeurs Nets Comptables des Actifs Cédés corporelles	25.688
	Charges Diverses de Gestion Courante	2.000
	Abandon de créances	200.000

		227.723
PRODUITS :	Produits Exceptionnels sur Opération de Gestion	/
	Quote-part de subvention d'investissement	15.832
	Produits de Cessions des Immobilisations corporelles	/
	Produits de Cessions des Immobilisations financières	/
	Reprise provision charges exceptionnelles	200.000

		215.832

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 31/05/2024 (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 556 496.76 €. 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	3.256.452	631.477	1.843.649	781.327
TOTAL	3.256.452	631.477	1.843.649	781.327

CREDIT-BAIL

	Terrains	Constructions	Matériel de Transport	Total
Redevances Payées				
Cumuls exercices Antérieurs			234.584	234.584
Exercices (payées (-) fin de contrat			69.573	69.573
Total	/	/	304.157	304.157
Redevances restant à Payer				
A 1 an au Plus			40.584	40.584
A plus d'1an et 5 ans au plus			/	/
A plus de 5 ans			/	/
Total	/	/	40.584	40.584
Valeur Résiduelle				
A 1 an au Plus			0	0
A plus d'1an et 5 ans au plus			20.033	20.033
A plus de 5 ans			/	/
Total	/	/	20.033	20.033

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 31/05/2024
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 - CCAZ	527 K€ - caution limitée à 40 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 – BCME	350 K€ - caution limitée à 26 K€
TOULONDIS I – BCME	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	258.025	/
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	/	1.645
Compte courant	27.517	1.039.714
Total	285.542	1.041.359
 Charges et Produits Financiers	 CHARGES	 PRODUITS
Produits de Participation	-	86.462
Total	-	86.462

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (SUITE)

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

	BASE	IMPOTS : 25 %
<i>Allègements</i>		
• Organic 2024 :	58.536	14.634
• Participation 05-2024 :	781.103	195.276
<i>Accroissement</i>	/	/
TOTAL	839.639	209.910

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.

Rapport
du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 mai 2024

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 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 2024*

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 2024, 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 1^{er} juin 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 D.441-6 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 L.225-37-4 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 L.821-55 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

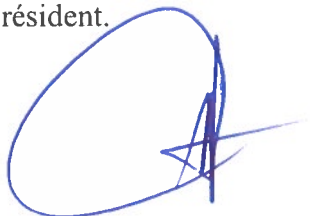
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Le Cannet, le 4 novembre 2024

Le Commissaire aux Comptes :
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES

M. Jean-François GUTTADORO,
Président.

A blue ink signature of M. Jean-François GUTTADORO, consisting of a large, stylized 'G' followed by a series of loops and a final vertical stroke.

M. Pascal LUCCHESI,
Commissaire aux Comptes Associé.

A blue ink signature of M. Pascal LUCCHESI, featuring a series of horizontal and vertical strokes that form a complex, somewhat abstract shape.

Bilan Actif

BOLDIS

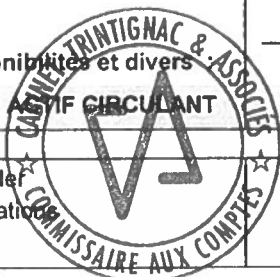
Période du 01/06/23 au 31/05/24
Edition du 10/09/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/05/2024	Net (N-1) 31/05/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	55 322	55 322	(0)	(0)
Fonds commercial	1 250 798		1 250 798	1 250 798
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 306 121	55 322	1 250 798	1 250 798
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 484 864	687 347	797 517	857 131
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 603 288	1 237 892	365 396	329 774
Autres immobilisations corporelles	12 391 146	7 990 951	4 400 195	3 229 437
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	474		474	65 400
TOTAL immobilisations corporelles :	15 479 771	9 916 190	5 563 581	4 481 742
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	304 285		304 285	202 454
Autres titres immobilisés				
Prêts	381 387		381 387	372 512
Autres immobilisations financières	838		838	838
TOTAL immobilisations financières :	3 947 784	847	3 946 937	3 836 231
ACTIF IMMOBILISÉ	20 733 676	9 972 360	10 761 316	9 568 770

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	35 964		35 964	46 643
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	8 010 462	90 593	7 919 869	8 120 948
TOTAL stocks et en-cours :	8 046 426	90 593	7 955 833	8 167 591
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	204 449	19 147	185 302	251 941
Autres créances	2 110 000		2 110 000	2 269 835
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 314 449	19 147	2 295 301	2 521 775
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	9 775 358		9 775 358	10 916 757
Disponibilités	1 933 370		1 933 370	2 144 661
Charges constatées d'avance	440 632		440 632	539 344
TOTAL disponibilités et divers	12 149 360		12 149 360	13 600 762
ACTIF CIRCULANT	22 510 235	109 740	22 400 494	24 290 129

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

TOTAL GÉNÉRAL	43 243 911	10 082 100	33 161 811	33 858 899
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------



Bilan Passif

BOLDIS

Période du 01/06/23 au 31/05/24
Edition du 10/09/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/05/2024	Net (N-1) 31/05/2023
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	11 212 025	11 151 106
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	4 309 362	4 260 919
TOTAL situation nette :	17 184 713	17 075 351
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	182 670	80 994
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	17 367 383	17 156 345
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	271 139	294 785
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	271 139	294 785
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 256 452	3 434 405
Emprunts et dettes financières divers	1 098 008	1 211 558
TOTAL dettes financières :	4 354 460	4 645 963
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 975 086	7 487 515
Dettes fiscales et sociales	3 640 556	3 640 217
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	133 613	213 752
Autres dettes	419 573	420 322
TOTAL dettes diverses :	11 168 828	11 761 807
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	15 523 289	16 407 769
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	33 161 811	33 858 899

Compte de Résultat (Première Partie)

BOLDIS

Période du 01/06/23 au 31/05/24
Edition du 10/09/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/05/2024	Net (N-1) 31/05/2023
Ventes de marchandises	118 278 587		118 278 587	114 893 941
Production vendue de biens				
Production vendue de services	501 900		501 900	485 272
Chiffres d'affaires nets	118 780 487		118 780 487	115 379 213
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			674 702	686 018
Autres produits			137 321	112 487
PRODUITS D'EXPLOITATION			119 592 510	116 177 719
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			93 302 768	90 977 947
Variation de stock de marchandises			161 309	(624 046)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			243 749	276 394
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			10 679	(9 658)
Autres achats et charges externes			8 686 466	8 595 107
TOTAL charges externes :			102 404 971	99 215 744
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 245 694	1 308 853
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			7 113 202	7 141 366
Charges sociales			1 996 593	1 775 772
TOTAL charges de personnel :			9 109 795	8 917 138
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			883 068	739 409
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			109 740	50 867
Dotations aux provisions pour risques et charges			41 237	44 883
TOTAL dotations d'exploitation :			1 034 045	835 159
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			7 714	7 510
CHARGES D'EXPLOITATION			113 802 219	110 284 404
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			5 790 290	5 893 315



Compte de Résultat (Seconde Partie)

BOLDIS

Période du 01/06/23 au 31/05/24
Edition du 10/09/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/05/2024	Net (N-1) 31/05/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 790 290	5 893 315
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	86 776	128 541
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	16	26
Autres intérêts et produits assimilés	550 216	238 321
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	637 007	366 888
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	86 547	29 500
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	86 547	29 500
RÉSULTAT FINANCIER	550 460	337 388
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 340 751	6 230 703
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 832	6 341
Produits exceptionnels sur opérations en capital	200 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	215 832	6 341
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	202 035	35 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	25 688	72
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	227 723	35 072
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(11 891)	(28 732)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	781 103	731 447
Impôts sur les bénéfices	1 238 394	1 209 606
TOTAL DES PRODUITS	120 445 349	116 550 948
TOTAL DES CHARGES	116 135 987	112 290 029
BÉNÉFICE OU PERTE	4 309 362	4 260 919

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 31/05/2024 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 33.161.811 €.

Le résultat net est un bénéfice de 4.309.362 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 1^{er} Septembre 2024.

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 25.000 actions de 15 euros.

VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la fin de l'exercice	17.367.383 €
Capitaux propres à la fin de l'exercice précédent	17.156.345 €

Variation (TOTAL 1)	211.038 €
RESULTAT NET	4.309.362 €
Dividendes Versés	(-) 4.200.000 €
Subvention d'investissements	(+) 101.676 €

Variation (TOTAL 2)	211 038 €

IMMOBILISATIONS

Tableau de variation des immobilisations

IMMOBILISATIONS	INCORPORELLES	CORPORELLES	FINANCIERES	TOTAL
SOLDE INITIAL	1.306.121	14.529.500	3.837.077	19.672.698
ACQUISITIONS	/	2.055.995	112.307	2.168.302
CESSIONS / REBUT	/	1.105.724	1.600	1.107.324
CLOTURE	1.306.121	15.479.771	3.947.784	20.733.676

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	55.323	10.047.758	10.103.081
DOTATIONS LINEAIRES	/	883.068	883.068
DIMINUTIONS CESSION - REBUT	/	1.014.636	1.014.636
SOLDE CLOTURE	55.323	9.916.190	9.971.513

Les dotations de l'exercice sont de : 883.068 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

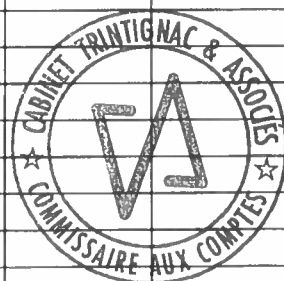


COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

TITRES

La société détient les titres suivants :

Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	Mt Acq. Titres	Capitaux Propres 31/05/24	Résultat 31/05/24	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 €	378.747	99.882	100 %
5.000 Parts Eurl POLOTO	100.000,00 €	1.159.646	26.635	100 %
Parts SNC CBN	2.000,00 €	(217.673)	(37.143)	100 %
Parts SNC HIBOUX	10.000,00 €	239.476	72.166	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 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 2024 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.

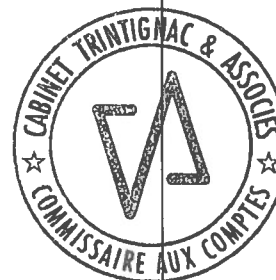
Une provision pour dépréciation a été comptabilisée à chaque fois que le coût d'acquisition était supérieur à la valeur de marché.

CREANCES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU +	A + 1 AN
ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des particip.	304.285		304.285
Prêts	381.387		381.387
Autres	838		838
ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	3.158		3.158
Clients	201.291	201.291	
Personnel et Comptes Rattachés	1.743	1.743	
SS et autres organismes sociaux			
Etat TVA	64.559	64.559	
Autres Impôts et Taxes	0	0	
Charges constatées d'avance	440.632	440.632	
Groupe Associés	202.860	202.860	
Débiteurs divers	1.840.838	1.840.838	
TOTAL	3.441.591	2.751.923	689.668

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	3.256.453	631.477	1.843.649	781.327
Emprunts et dettes financières Div.	58.294			58.294
Fournisseurs et Comptes rattachés	6.975.087	6.975.087		
Personnel et Comptes rattachés	1.951.414	1.951.414		
SS et Autres Organismes	700.899	700.899		
Etat TVA	201.901	201.901		
Autres impôts et taxes	786.341	786.341		
Dettes / Immobilisations	133.613	133.613		
Groupe et associés	1.039.714	1.039.714		
Autres dettes	419.573	419.573		
Produits Constatés d'Avance	/	/		
TOTAUX	15.523.289	12.840.019	1.843.649	839.621



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	294.785	/	41.237	64.883	/	271.139
Prov. Risque Prud'homme	/	/	/	/	/	/
TOTAL	294.785	/	41.237	64.883	/	271.139

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	237.196			237.196
Achats Marchandises	3.436			3.436
Loyer KALICE	200.000			200.000
TOTAL	440.632			440.632

<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	73.764
Etat – Produits à Recevoir	/
Organismes sociaux – Produits à recevoir	/
Autres Produits à recevoir – Reversement - Subventions	959.490
Banques – Produits à recevoir	755.248
TOTAL	1.788.502



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	12.286
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	309.062
Dettes fiscales et sociales	2.152.989
Autres Charges à Payer	49.822
TOTAL	2.524.159

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	FRANCE	EXPORT	TOTAL
Ventes de Marchandises	118.278.587		118.278.587
Productions vendues : <ul style="list-style-type: none">• Biens• Services	501.900		501.900
TOTAUX	118.780.487		118.780.487

EFFECTIFS AU 31/05/2024

	PERSONNEL SALARIE
PDG	1
Cadres	25
Agent de Maîtrise et Techniciens	23
Employés	209
ouvriers	11
TOTAL	269



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 31/05/2024.

VENTILATION	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	6.340.750	(1.241.358)	5.099.392
Résultat exceptionnel	(11.891)	2.964	(8.927)
Participation Salariés	(781.103)	/	(781.103)
Résultat comptable	5.547.756	(1.238.394)	4.309.362

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

CHARGES :	Charges Diverses de Gestion Courante	
	Pénalités et Amendes	35
	Valeurs Nets Comptables des Actifs Cédés corporelles	25.688
	Charges Diverses de Gestion Courante	2.000
	Abandon de créances	200.000

		227.723
PRODUITS :	Produits Exceptionnels sur Opération de Gestion	/
	Quote-part de subvention d'investissement	15.832
	Produits de Cessions des Immobilisations corporelles	/
	Produits de Cessions des Immobilisations financières	/
	Reprise provision charges exceptionnelles	200.000

		215.832



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 31/05/2024 (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 556 496.76 €. 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	3.256.452	631.477	1.843.649	781.327
TOTAL	3.256.452	631.477	1.843.649	781.327

CREDIT-BAIL

	Terrains	Constructions	Matériel de Transport	Total
Redevances Payées				
Cumuls exercices Antérieurs			234.584	234.584
Exercices (payées (-) fin de contrat			69.573	69.573
Total	/	/	304.157	304.157
Redevances restant à Payer				
A 1 an au Plus			40.584	40.584
A plus d'1an et 5 ans au plus			/	/
A plus de 5 ans			/	/
Total	/	/	40.584	40.584
Valeur Résiduelle				
A 1 an au Plus			0	0
A plus d'1an et 5 ans au plus			20.033	20.033
A plus de 5 ans			/	/
Total	/	/	20.033	20.033

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 31/05/2024
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 - CEAZ	527 K€ - caution limitée à 40 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 - BCME	350 K€ - caution limitée à 26 K€
TOULONDIS I - BCME	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	258.025	/
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	/	1.645
Compte courant	27.517	1.039.714
Total	285.542	1.041.359

Charges et Produits Financiers	CHARGES	PRODUITS
Produits de Participation	-	86.462
Total	-	86.462



ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (SUITE)

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

	BASE	IMPOTS : 25 %
<i>Allègements</i>		
• Organic 2024 :	58.536	14.634
• Participation 05-2024 :	781.103	195.276
<i>Accroissement</i>	/	/
TOTAL	839.639	209.910

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.

