

RCS : QUIMPER Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00442 Numéro SIREN : 402 620 579 Nom ou dénomination : TREBOULDIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 26/09/2019 sous le numéro de dépôt 4374

TREBOULDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 193 064,06 euros
Siège social : Toubalan Section de Treboul,
29100 DOUARNENEZ
402 620 579 RCS QUIMPER

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 2 JUILLET 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2019

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2019 s'élevant à 739 983,76 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	739 983,76 euros
Un prélèvement sur les réserves - sur le compte "autres réserves"	30 016,24 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	770 000,00 euros
A titre de dividendes Soit 60,94 euros par action	770 000,00 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 2 juillet 2019.

Exercice clos le 31 janvier 2016 :

770 000,00 euros, soit 60,94 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 244,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 769 756,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2017 :

770 000,00 euros, soit 60,94 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 244,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 769 756,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2018 :

770 000,00 euros, soit 60,94 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 244,00 euros

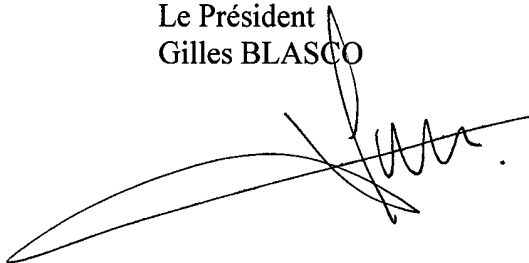
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 769 756,00 euros

NB
ALP

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 2 juillet 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Gilles BLASCO

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by several smaller, more intricate strokes, crossing over itself.

FITECO

TREBOULDIS

Hypermarché

TOUBALAN TREBOUL
29100 DOUARNENEZ

ETATS FINANCIERS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

8 Rue de Keransignour
29900 CONCARNEAU
Tél : 02-98-50-60-95
E.mail : concarneau@fiteco.com

Sommaire

<i>Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable</i>	3
ÉTATS FINANCIERS	5
<i>Bilan Actif</i>	6
<i>Bilan Passif</i>	7
<i>Compte de Résultat</i>	8
<i>Compte de Résultat (suite)</i>	9
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	10
ANNEXE	11
<i>Préambule</i>	12
<i>Principes comptables généraux</i>	13
<i>Règles et méthodes comptables</i>	14
<i>Règles et méthodes comptables (suite)</i>	15
<i>Notes sur le bilan actif</i>	16
<i>Notes sur le bilan actif (suite)</i>	17
<i>Notes sur le bilan passif</i>	18
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	20
<i>Autres informations</i>	21
<i>Engagements financiers</i>	22
<i>Informations relatives au crédit-bail</i>	23
<i>Tableau des filiales et participations</i>	24
DÉTAIL DU BILAN	25
<i>Détail de l'actif immobilisé</i>	26
<i>Détail de l'actif circulant</i>	28
<i>Détail des capitaux propres</i>	30
<i>Détail des provisions pour risques et charges</i>	31
<i>Détail des dettes</i>	32
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	34
<i>Détail du compte de résultat</i>	35
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	40
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	41
AUTRES RENSEIGNEMENTS	42
<i>Résultats des 5 derniers exercices</i>	43
DOCUMENTS FISCAUX	44
<i>Liasse fiscale</i>	45
<i>Liasse intégration fiscale fille</i>	73

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **TREBOULDIS** relatifs à l'exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	17 538 743,95 Euros.
Chiffre d'affaires	38 423 718,06 Euros.
Résultat net comptable	739 983,76 Euros.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

A Concarneau, le 30/04/2019

Jean Michel LEFEVRE
Directeur Associé

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

		31/01/2019		31/01/2018
		Brut	Amort. & dép.	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	148 895,33	141 834,12	7 061,21	7 525,41
Fonds commercial (1)	3 216 414,03		3 216 414,03	3 216 414,03
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	737 894,74	84 877,09	653 017,65	650 013,73
Constructions	10 063 266,08	6 302 537,82	3 760 728,26	4 319 358,11
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 170 996,28	2 794 364,34	376 631,94	420 264,14
Autres	399 699,38	319 007,49	80 691,89	65 808,93
Immobilisations corporelles en cours	52 765,00		52 765,00	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	580 204,33		580 204,33	580 204,33
Créances rattachées à des participations	70 996,26		70 996,26	70 996,26
Autres titres immobilisés	556 946,74		556 946,74	545 774,74
Prêts	7 256,57		7 256,57	41 810,23
Autres	362 076,89		362 076,89	363 040,82
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	19 367 411,63	9 642 620,86	9 724 790,77	10 281 210,73
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	19 740,00		19 740,00	19 160,02
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 653 398,02	48 665,00	3 604 733,02	3 703 688,24
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	198 056,17		198 056,17	177 515,91
Autres créances	1 802 549,03		1 802 549,03	1 681 115,58
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 700 000,00		1 700 000,00	1 700 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	392 030,72		392 030,72	399 116,61
Charges constatées d'avance (3)	96 844,24		96 844,24	90 089,94
ACTIF CIRCULANT (II)	7 862 618,18	48 665,00	7 813 953,18	7 770 686,30
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	27 230 029,81	9 691 285,86	17 538 743,95	18 051 897,03
(1) Dont droit au bail			100 000,00	
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

		31/01/2019	31/01/2018
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 193 064,00)		193 064,00	193 064,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		6 164 048,59	6 164 048,59
Ecart de réévaluation			
Réserve légale		19 307,00	19 307,00
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		2 101 637,02	2 179 260,92
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		739 983,76	692 376,10
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		289 298,86	340 730,86
CAPITAUX PROPRES	(I)	9 507 339,23	9 588 787,47
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		78 082,00	78 082,00
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)	78 082,00	78 082,00
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 011 613,31	5 156 110,06
Emprunts et dettes financières divers		9 024,92	9 024,92
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 570 657,39	1 677 070,60
Dettes fiscales et sociales		1 259 708,20	1 377 818,01
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		817,38	46 124,34
Autres dettes		101 501,52	112 158,70
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			6 720,93
DETTES	(IV)	7 953 322,72	8 385 027,56
Écart de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	17 538 743,95	18 051 897,03
(1) Dont à plus d'un an		3 433 742	4 020 665
(1) Dont à moins d'un an		4 519 580	4 364 363
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		972 563,10	500 297,93
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

	31/01/2019			31/01/2018
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	34 860 175,28		34 860 175,28	34 383 868,73
Production vendue (biens)	3 034 010,81		3 034 010,81	3 015 660,84
Production vendue (services)	529 531,97		529 531,97	445 435,10
Chiffres d'affaires nets	38 423 718,06		38 423 718,06	37 844 964,67
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			17 753,49	27 474,25
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			46 107,17	90 405,76
Autres produits			47 520,65	2 443,12
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			38 535 099,37	37 965 287,80
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			29 033 381,30	28 612 451,54
Variation de stock			65 825,22	-3 167,86
Achats de matières premières et autres approvisionnements			78 353,69	64 740,32
Variation de stock			-579,98	3 722,33
Autres achats et charges externes (5)			2 730 647,68	2 671 978,96
Impôts, taxes et versements assimilés			536 304,99	539 177,03
Salaires et traitements			3 195 494,39	3 212 575,32
Charges sociales			813 098,51	873 929,03
Dotations aux amortissements sur immobilisations			659 805,27	687 768,84
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			48 665,00	15 535,00
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			13 231,95	8 221,31
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			37 174 228,02	36 686 931,82
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			1 360 871,35	1 278 355,98
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			4 160,34	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			32 287,71	27 881,01
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 773,89	5 187,86
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			35 061,60	33 068,87
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			122 156,25	137 935,59
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			122 156,25	137 935,59
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-87 094,65	-104 866,72
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			1 277 937,04	1 173 489,26

Compte de Résultat (suite)

31/01/2019	31/01/2018
Total	Total

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	20 674,68	73 377,09
Sur opérations en capital	34 333,89	176 421,30
Reprises sur provisions et transferts de charges	51 432,00	51 432,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	106 440,57	301 230,39
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 204,26	16 512,28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	34 338,59	73 972,27
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		78 082,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	49 542,85	168 566,55
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	56 897,72	132 663,84
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	333 709,00	326 538,00
Impôts sur les bénéfices (X)	261 142,00	287 239,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	38 680 761,88	38 299 587,06
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	37 940 778,12	37 607 210,96

BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	739 983,76	692 376,10
---	-------------------	-------------------

(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	4 216	6 244
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier	31 879	28 554
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	du 01/02/2018 au 31/01/2019 (12 mois)	du 01/02/2017 au 31/01/2018	Variation	%
Ventes de marchandises	34 860 175	34 383 869	476 306	1,39
Ventes de marchandises	34 860 175	34 383 869	476 306	1,39
Production vendue	3 034 011	3 015 661	18 350	0,61
Prestations de services	423 084	339 938	83 146	24,46
Produits des activités annexes	106 448	105 498	950	0,90
Production stockée				
Production immobilisée				
Production	3 563 543	3 461 096	102 447	2,96
Production de l'exercice	38 423 718	37 844 965	578 753	1,53
Achat de marchandises	29 033 381	28 612 452	420 929	1,47
Variation de stock de marchandises	65 825	-3 168	68 993	N/S
Consommation de marchandises	29 099 207	28 609 284	489 923	1,71
Achats de Matières premières & autres approvisionnements	78 354	64 740	13 614	21,03
Variation de stock de matières premières	-580	3 722	- 4 302	115,58
Consommation de matières premières	77 774	68 463	9 311	13,60
Sous-traitance directe				
Marge brute	9 246 738	9 167 218	79 520	0,87
Taux de marge brute	24,07 %	24,22 %		
Matières consommables	325 930	298 189	27 741	9,30
Services extérieurs	990 352	948 389	41 963	4,42
Autres Services extérieurs	1 414 365	1 425 401	- 11 036	-0,77
Total	2 730 648	2 671 979	58 669	2,20
Valeur ajoutée produite	6 516 090	6 495 239	20 851	0,32
Valeur ajoutée / production de l'exercice	16,96 %	17,16 %		
Subventions d'exploitation	17 753	27 474	- 9 721	-35,38
Impôts, taxes et versements assimilés	536 305	539 177	- 2 872	-0,53
Salaires et traitements	3 179 330	3 196 411	- 17 081	-0,53
Charges sociales	813 099	873 929	- 60 830	-6,96
Excédent brut d'exploitation	2 005 110	1 913 196	91 914	4,80
Excédent brut d'exploitation / production de l'exercice	5,22 %	5,06 %		
Reprise / charges – transfert	29 943	74 242	- 44 299	-59,67
Autres produits	47 521	2 443	45 078	N/S
Amortissements et provisions	708 470	703 304	5 166	0,73
Autres charges	13 232	8 221	5 011	60,95
Total	-644 238	-634 840	- 9 398	1,48
Résultat d'exploitation	1 360 871	1 278 356	82 515	6,45
Résultat d'exploitation / production de l'exercice	3,54 %	3,38 %		
Opérations en commun	4 160		4 160	N/S
Produits financiers	35 062	33 069	1 993	6,03
Charges financières	122 156	137 936	- 15 780	-11,44
Résultat financier	-82 934	-104 867	21 933	20,92
Résultat courant avant impôts	1 277 937	1 173 489	104 448	8,90
Résultat courant / production de l'exercice	3,33 %	3,10 %		
Produits exceptionnels	106 441	301 230	- 194 789	-64,66
Charges exceptionnelles	49 543	168 567	- 119 024	-70,61
Résultat exceptionnel	56 898	132 664	- 75 766	-57,11
Participation des salariés	333 709	326 538	7 171	2,20
Impôts sur les bénéfices	261 142	287 239	- 26 097	-9,09
Résultat de l'exercice	739 984	692 376	47 608	6,88
Résultat net / production de l'exercice	1,93 %	1,83 %		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/01/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/01/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 17 538 743,95 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 739 983,76 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2019 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Règles et méthodes comptables

Autres immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds commercial a été reçu en apport pour un montant de 2 997 714 € en 2001, et acquis en 2007 pour 118 700 €

Il figure à l'actif du bilan pour un montant de 3 116 414 €.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2015-06, la société a considéré que son fonds commercial a une durée d'utilisation illimitée et n'est donc pas amorti.

La valeur à la clôture de l'exercice a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux méthodes les plus couramment utilisées en ce domaine.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Règles et méthodes comptables (suite)

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement (PNR), y compris les cotisations centrales.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	118 700		118 700	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	2 997 714		2 997 714	%
TOTAL	3 116 414		3 116 414	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 365 309			3 365 309
Immobilisations corporelles	14 296 891	127 731		14 424 621
Immobilisations financières	1 601 826	11 172	35 599	1 577 481
TOTAL	19 264 026	138 903	35 599	19 367 412

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	141 370	464		141 834
Immobilisations corporelles	8 841 446	659 341		9 500 787
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	8 982 816	659 805		9 642 621

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	143 781	141 834	1 947	de 1 à 7 ans
Licence	5 114	0	5 114	Non amortiss.
Droit au bail	100 000	0	100 000	Non amortiss.
Fonds commercial	3 116 414	0	3 116 414	Non amortiss.
Terrains nus	5 000	0	5 000	Non amortiss.
Terrains batis	641 418	0	641 418	Non amortiss.
Agencements des terrains	91 476	84 877	6 599	de 5 à 10 ans
Batiments bideau	1 219 227	961 618	257 609	de 10 à 15 ans
Batiments sur sol propre	3 840 948	2 970 373	870 575	de 7 à 20 ans
Agencements des constructions	4 924 466	2 295 061	2 629 405	de 2 à 15 ans
Ouvrages d'infrastructure	78 625	75 486	3 140	de 3 à 10 ans
Matériel et outillage	2 757 430	2 544 651	212 778	de 3 à 12 ans
Agenc install matériel	413 567	249 713	163 854	de 3 à 15 ans
Agencements de magasin	140 366	80 249	60 116	de 3 à 15 ans
Matériel bureau & informatique	235 915	220 875	15 041	de 2 à 10 ans
Mobilier	23 418	17 883	5 535	de 5 à 10 ans
Immob corporelles en cours	52 765	0	52 765	Non amortiss.
TOTAL	17 789 931	9 642 621	8 147 310	

Notes sur le bilan actif (suite)

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	15 535	48 665	15 535		48 665
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	15 535	48 665	15 535		48 665

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	440 330		440 330
Actif circulant et charges d'avance	2 097 449	2 097 449	
TOTAL	2 537 779	2 097 449	440 330

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	609 210
Disponibilités	406
TOTAL	609 616

Charges constatées d'avance
<p>Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.</p>

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	12635	15,28	193 063
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	12635	15,28	193 063

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	340 731		51 432		289 299
Provisions pour risques et charges	78 082				78 082
TOTAL	418 813		51 432		367 381

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	5 011 613	1 577 871	2 593 891	839 851
Dettes financières diverses	9 025	9 025		
Fournisseurs	1 570 657	1 570 657		
Dettes fiscales et sociales	1 259 708	1 259 708		
Dettes sur immobilisations	817	817		
Autres dettes	101 502	101 502		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	7 953 323	4 519 581	2 593 891	839 851

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	256 479
Autres dettes	
TOTAL	256 479

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 386
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	34 308
Dettes fiscales et sociales	863 889
Autres dettes	
TOTAL	916 583

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	35 129 564	91,43 %
Ventes de produits finis	3 030 213	7,89 %
Ventes de produits résiduels	3 798	0,01 %
Prestations de services	423 084	1,10 %
Produits des activités annexes	106 448	0,28 %
Rabais, remises & ristournes accord	-269 389	-0,70 %
TOTAL	38 423 718	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 365 032	363 035	1 001 997
Résultat financier	-87 095	-24 386	-62 709
Résultat exceptionnel	56 898	15 931	40 967
Participation des salariés	-333 709	-93 438	-240 271
TOTAL	1 001 126	261 142	739 984

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	739 984
Impôts sur les bénéfices	261 142
Résultat comptable avant impôts	1 001 126
Variation des provisions réglementées	-51 432
Résultat hors impôts et dérogatoire	949 694

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	8 900
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.
Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 151 902 €.

Le CICE 2018 totalise 164 920€. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de formation, et de reconstitution du fonds de roulement.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	3
Agents de maîtrise & techniciens	16
Employés	103
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	122

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS TOUBALAN
TOUBALAN TREBOUL
29100 DOUARNENEZ

La SAS TREBOULDIS fait partie du groupe d'intégration fiscale formé avec la SAS TOUBALAN et la SCI AR VAENEG

Engagements financiers

Date souscription de la garantie	Banque	Montant initial	Montant restant dû en capital	Date de fin d'échéance de la garantie	Nature de la sureté réelle
10/12/2015	C.A.	170 000	93 063	10/09/2022	Nantissement du fonds de commerce
25/06/2014	BANQUE POPULAIRE	200 000	74 606	25/06/2021	Nantissement de comptes titres financiers externes de 100 actions de la SAS CAPDIS
17/06/2008	C.A.	400 000	64 320	10/06/2020	Nantissement du fonds de commerce
17/06/2008	C.A.	100 000	16 080	10/06/2020	Promesse d'affectation hypothécaire
25/07/2011	BANQUE POPULAIRE	3 500 000	1 974 196	25/07/2026	Nantissement du fonds de commerce en 7e rang Engagemnt d'hypothéquer à 1ère demande
15/02/2013	C.A.	1 000 000	100 000	15/02/2023	Nantissements fond de commerce en 1er rang
06/03/2013	C.A.	300 000	90 854	10/03/2020	Nantissements fond de commerce en 1er rang
06/03/2013	C.A.	200 000	107 135	10/03/2023	Nantissements fond de commerce en 1er rang
02/01/2014	C.A.	336 000	179 825	05/01/2024	Nantissements fond de commerce en 1er rang
30/06/2007	C.A.	1 000 000	102 615	31/07/2019	Nantissement du fonds de commerce
		7 206 000	2802694		

Engagements retraite

Hypothèse :

Pour un départ volontaire à 62 ans.

Montant de l'engagement :

Méthode de calcul : rétrospective des unités de crédit projetées

Table de mortalité : INSEE 2010-2012

Table de turn over : par tranche d'âges

Table d'inflation : 1%

Taux d'actualisation : 2.50%

Informations relatives au crédit-bail

Redevances payées	Antérieures	De l'exercice	Cumulées
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	24 561	31 879	56 440
TOTAL	24 561	31 879	56 440

Redevances restant dues	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	31 879	7 986		39 865
TOTAL	31 879	7 986		39 865

Valeurs résiduelles	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations		74 459		74 459
TOTAL		74 459		74 459

Coût total du crédit-bail	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	170 764
TOTAL	170 764

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS CAPDIS	10 000		100	10 000	10 000					
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
→ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
→ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										



Cigest Finances

EXPERTISE COMPTABLE et AUDIT

TREBOULDIS

Société par actions simplifiée

Toubalan

29100 DOUARNENEZ

Rapport du Commissaire aux Comptes

Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2019





Cigest Finances

EXPERTISE COMPTABLE et AUDIT

TREBOULDIS

Société par actions simplifiée

Toubalan

29100 DOUARNENEZ

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 janvier 2019

Aux associés,

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 TREBOULDIS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2019, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des stocks et des ristournes à recevoir.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités 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 votre Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.823-10-1 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 :

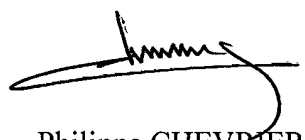
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

QUIMPERLE, le 26 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes
CIGEST FINANCES



Philippe CHEVRIER

Bilan Actif

	31/01/2019			31/01/2018
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	148 895,33	141 834,12	7 061,21	7 525,41
Fonds commercial (1)	3 216 414,03		3 216 414,03	3 216 414,03
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	737 894,74	84 877,09	653 017,65	650 013,73
Constructions	10 063 266,08	6 302 537,82	3 760 728,26	4 319 358,11
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 170 996,28	2 794 364,34	376 631,94	420 264,14
Autres	399 699,38	319 007,49	80 691,89	65 808,93
Immobilisations corporelles en cours	52 765,00		52 765,00	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	580 204,33		580 204,33	580 204,33
Créances rattachées à des participations	70 996,26		70 996,26	70 996,26
Autres titres immobilisés	556 946,74		556 946,74	545 774,74
Prêts	7 256,57		7 256,57	41 810,23
Autres	362 076,89		362 076,89	363 040,82
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	19 367 411,63	9 642 620,86	9 724 790,77	10 281 210,73
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	19 740,00		19 740,00	19 160,02
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 653 398,02	48 665,00	3 604 733,02	3 703 688,24
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	198 056,17		198 056,17	177 515,91
Autres créances	1 802 549,03		1 802 549,03	1 681 115,58
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 700 000,00		1 700 000,00	1 700 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	392 030,72		392 030,72	399 116,61
Charges constatées d'avance (3)	96 844,24		96 844,24	90 089,94
ACTIF CIRCULANT (II)	7 862 618,18	48 665,00	7 813 953,18	7 770 686,30
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	27 230 029,81	9 691 285,86	17 538 743,95	18 051 897,03
(1) Dont droit au bail			100 000,00	
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/01/2019	31/01/2018
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 193 064,00)	193 064,00	193 064,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 164 048,59	6 164 048,59
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	19 307,00	19 307,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 101 637,02	2 179 260,92
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	739 983,76	692 376,10
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	289 298,86	340 730,86
CAPITAUX PROPRES (I)	9 507 339,23	9 588 787,47
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	78 082,00	78 082,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)	78 082,00	78 082,00
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 011 613,31	5 156 110,06
Emprunts et dettes financières divers	9 024,92	9 024,92
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 570 657,39	1 677 070,60
Dettes fiscales et sociales	1 259 708,20	1 377 818,01
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	817,38	46 124,34
Autres dettes	101 501,52	112 158,70
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		6 720,93
DETTES (IV)	7 953 322,72	8 385 027,56
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	17 538 743,95	18 051 897,03
(1) Dont à plus d'un an	3 433 742	4 020 665
Dont à moins d'un an	4 519 580	4 364 363
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	972 563,10	500 297,93
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/01/2019			31/01/2018
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	34 860 175,28		34 860 175,28	34 383 868,73
Production vendue (biens)	3 034 010,81		3 034 010,81	3 015 660,84
Production vendue (services)	529 531,97		529 531,97	445 435,10
Chiffres d'affaires nets	38 423 718,06		38 423 718,06	37 844 964,67
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			17 753,49	27 474,25
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			46 107,17	90 405,76
Autres produits			47 520,65	2 443,12
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			38 535 099,37	37 965 287,80
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			29 033 381,30	28 612 451,54
Variation de stock			65 825,22	-3 167,86
Achats de matières premières et autres approvisionnements			78 353,69	64 740,32
Variation de stock			-579,98	3 722,33
Autres achats et charges externes (5)			2 730 647,68	2 671 978,96
Impôts, taxes et versements assimilés			536 304,99	539 177,03
Salaires et traitements			3 195 494,39	3 212 575,32
Charges sociales			813 098,51	873 929,03
Dotations aux amortissements sur immobilisations			659 805,27	687 768,84
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			48 665,00	15 535,00
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			13 231,95	8 221,31
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			37 174 228,02	36 686 931,82
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			1 360 871,35	1 278 355,98
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			4 160,34	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			32 287,71	27 881,01
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 773,89	5 187,86
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			35 061,60	33 068,87
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			122 156,25	137 935,59
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			122 156,25	137 935,59
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-87 094,65	-104 866,72
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			1 277 937,04	1 173 489,26

Compte de Résultat (suite)

	31/01/2019	31/01/2018
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	20 674,68	73 377,09
Sur opérations en capital	34 333,89	176 421,30
Reprises sur provisions et transferts de charges	51 432,00	51 432,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	106 440,57	301 230,39
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 204,26	16 512,28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	34 338,59	73 972,27
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		78 082,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	49 542,85	168 566,55
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	56 897,72	132 663,84
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	333 709,00	326 538,00
Impôts sur les bénéfices (X)	261 142,00	287 239,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	38 680 761,88	38 299 587,06
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	37 940 778,12	37 607 210,96
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	739 983,76	692 376,10
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	4 216	6 244
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier	31 879	28 554
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/01/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/01/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 17 538 743,95 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 739 983,76 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2019 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Règles et méthodes comptables

Autres immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds commercial a été reçu en apport pour un montant de 2 997 714 € en 2001, et acquis en 2007 pour 118 700 €

Il figure à l'actif du bilan pour un montant de 3 116 414 €.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2015-06, la société a considéré que son fonds commercial a une durée d'utilisation illimitée et n'est donc pas amorti.

La valeur à la clôture de l'exercice a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux méthodes les plus couramment utilisées en ce domaine.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Règles et méthodes comptables (suite)

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement (PNR), y compris les cotisations centrales.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	118 700		118 700	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	2 997 714		2 997 714	%
TOTAL	3 116 414		3 116 414	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 365 309			3 365 309
Immobilisations corporelles	14 296 891	127 731		14 424 621
Immobilisations financières	1 601 826	11 172	35 517	1 577 481
TOTAL	19 264 026	138 903	35 599	19 367 412

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	141 370	464		141 834
Immobilisations corporelles	8 841 446	659 341		9 500 787
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	8 982 816	659 805		9 642 621

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	143 781	141 834	1 947	de 1 à 7 ans
Licence	5 114	0	5 114	Non amortiss.
Droit au bail	100 000	0	100 000	Non amortiss.
Fonds commercial	3 116 414	0	3 116 414	Non amortiss.
Terrains nus	5 000	0	5 000	Non amortiss.
Terrains bâtis	641 418	0	641 418	Non amortiss.
Agencements des terrains	91 476	84 877	6 599	de 5 à 10 ans
Batiments bideau	1 219 227	961 618	257 609	de 10 à 15 ans
Batiments sur sol propre	3 840 948	2 970 373	870 575	de 7 à 20 ans
Agencements des constructions	4 924 466	2 295 061	2 629 405	de 2 à 15 ans
Ouvrages d'infrastructure	78 625	75 486	3 140	de 3 à 10 ans
Matériel et outillage	2 757 430	2 544 651	212 778	de 3 à 12 ans
Agenc install matériel	413 567	249 713	163 854	de 3 à 15 ans
Agencements de magasin	140 366	80 249	60 116	de 3 à 15 ans
Matériel bureau & informatique	235 915	220 875	15 041	de 2 à 10 ans
Mobilier	23 418	17 883	5 535	de 5 à 10 ans
Immob corporelles en cours	52 765	0	52 765	Non amortiss.
TOTAL	17 789 931	9 642 621	8 147 310	

Notes sur le bilan actif (suite)

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	15 535	48 665	15 535		48 665
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	15 535	48 665	15 535		48 665

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	440 330		440 330
Actif circulant et charges d'avance	2 097 449	2 097 449	
TOTAL	2 537 779	2 097 449	440 330

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	609 210
Disponibilités	406
TOTAL	609 616

Charges constatées d'avance
<p>Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.</p>

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	12635	15,28	193 063
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	12635	15,28	193 063

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	340 731		51 432		289 299
Provisions pour risques et charges	78 082				78 082
TOTAL	418 813		51 432		367 381

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	5 011 613	1 577 871	2 593 891	839 851
Dettes financières diverses	9 025	9 025		
Fournisseurs	1 570 657	1 570 657		
Dettes fiscales et sociales	1 259 708	1 259 708		
Dettes sur immobilisations	817	817		
Autres dettes	101 502	101 502		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	7 953 323	4 519 581	2 593 891	839 851

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	256 479
Autres dettes	
TOTAL	256 479

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 386
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	34 308
Dettes fiscales et sociales	863 889
Autres dettes	
TOTAL	916 583

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	35 129 564	91,43 %
Ventes de produits finis	3 030 213	7,89 %
Ventes de produits résiduels	3 798	0,01 %
Prestations de services	423 084	1,10 %
Produits des activités annexes	106 448	0,28 %
Rabais, remises & ristournes accord	-269 389	-0,70 %
TOTAL	38 423 718	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 365 032	363 035	1 001 997
Résultat financier	-87 095	-24 386	-62 709
Résultat exceptionnel	56 898	15 931	40 967
Participation des salariés	-333 709	-93 438	-240 271
TOTAL	1 001 126	261 142	739 984

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	739 984
Impôts sur les bénéfices	261 142
Résultat comptable avant impôts	1 001 126
Variation des provisions réglementées	-51 432
Résultat hors impôts et dérogatoire	949 694

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	8 900
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles. Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 151 902 €.

Le CICE 2018 totalise 164 920€. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de formation, et de reconstitution du fonds de roulement.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	3
Agents de maîtrise & techniciens	16
Employés	103
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	122

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS TOUBALAN
TOUBALAN TREBOUL
29100 DOUARNENEZ

La SAS TREBOULDIS fait partie du groupe d'intégration fiscale formé avec la SAS TOUBALAN et la SCI AR VAENEG

Intégration fiscale	Montant
La société TOUBALAN fait partie d'un groupe d'intégration fiscale (Article 223 A et suivants du CGI) dont elle est tête de groupe. La société TREBOULDIS fait partie de ce groupe d'intégration fiscale. La convention prévoit, entre autre, que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.	
Impôt du groupe brut dû par la SAS TOUBALAN (CI : 182 085)	258 796
Impôt comptabilisé à la charge de la SAS TREBOULDIS	278 307
Economie d'impôt réalisée par le groupe acquise à la SAS TOUBALAN	12 822

Engagements financiers

Date souscription de la garantie	Banque	Montant initial	Montant restant dû en capital	Date de fin d'échéance de la garantie	Nature de la sureté réelle
10/12/2015	C.A.	170 000	93 063	10/09/2022	Nantissement du fonds de commerce
25/06/2014	BANQUE POPULAIRE	200 000	74 606	25/06/2021	Nantissement de comptes titres financiers externes de 100 actions de la SAS CAPDIS
17/06/2008	C.A.	400 000	64 320	10/06/2020	Nantissement du fonds de commerce
17/06/2008	C.A.	100 000	16 080	10/06/2020	Promesse d'affectation hypothécaire
25/07/2011	BANQUE POPULAIRE	3 500 000	1 974 196	25/07/2026	Nantissement du fonds de commerce en 7e rang Engagement d'hypothéquer à 1ère demande
15/02/2013	C.A.	1 000 000	1 000 000	15/02/2023	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
06/03/2013	C.A.	300 000	90 854	10/03/2020	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
06/03/2013	C.A.	200 000	107 135	10/03/2023	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
02/01/2014	C.A.	336 000	179 825	05/01/2024	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
30/06/2007	C.A.	1 000 000	53 022	31/07/2019	Nantissement du fonds de commerce
		7 206 000	3 653 101		

Engagements retraite

Hypothèse :

Pour un départ volontaire à 62 ans.

Montant de l'engagement : 352 778 €

Méthode de calcul : rétrospective des unités de crédit projetées

Table de mortalité : INSEE 2010-2012

Table de turn over : par tranche d'âges

Table d'inflation : 1%

Taux d'actualisation : 2.50%

Informations relatives au crédit-bail

Redevances payées	Antérieures	De l'exercice	Cumulées
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	24 561	31 879	56 440
TOTAL	24 561	31 879	56 440

Redevances restant dues	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	31 879	7 986		39 865
TOTAL	31 879	7 986		39 865

Valeurs résiduelles	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations		74 459		74 459
TOTAL		74 459		74 459

Coût total du crédit-bail	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	170 764
TOTAL	170 764

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS CAPDIS	10 000		100	200 000	200 000			861 045	-15 414	
SAS KERHADIS	7 500		100	7 500	7 500				-82 328	
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
→ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
→ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										