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 10/12/2020 sous le numéro de dépôt 5405

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE
02 DEC. 2020
29000 QUIMPER

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE
10 DEC. 2020
29000 QUIMPER

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 18 SEPTEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2020 s'élevant à 768 874,28 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	768 874,28 euros
Un prélèvement sur les réserves - sur le compte "autres réserves"	1 125,72 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 30 septembre 2020.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 770 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Exercice clos le 31 janvier 2017 :
770 000,00 euros, soit 60,94 euros par titre
éligibles à l'abattement de 40 %.

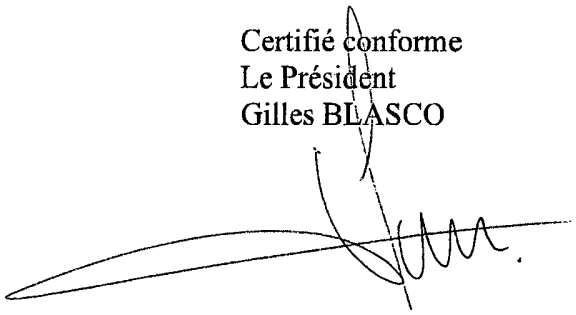
Exercice clos le 31 janvier 2018 :
770 000,00 euros, soit 60,94 euros par titre
éligibles à l'abattement de 40 %.

Exercice clos le 31 janvier 2019 :
770 000,00 euros, soit 60,94 euros par titre
éligibles à l'abattement de 40 %.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 septembre 2020

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

Certifié conforme
Le Président
Gilles BLASCO



FITECO

TREBOULDIS

Hypermarchés

TOUBALAN TREBOUL
29100 DOUARNENEZ

ETATS FINANCIERS

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

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

Sommaire

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable 3

ÉTATS FINANCIERS 5
Bilan Actif 6
Bilan Passif 7
Compte de Résultat 8
Compte de Résultat (suite) 9
Soldes intermédiaires de gestion 10

ANNEXE 11
Préambule 12
Principes comptables généraux 13
Evènements postérieurs à la clôture 14
Règles et méthodes comptables 15
Règles et méthodes comptables (suite) 16
Notes sur le bilan actif 17
Notes sur le bilan actif (suite) 18
Notes sur le bilan passif 19
Notes sur le compte de résultat 21
Autres informations 22
Engagements financiers 23
Informations relatives au crédit-bail 24
Tableau des filiales et participations 25

DÉTAIL DU BILAN 26
Détail de l'actif immobilisé 27
Détail de l'actif circulant 29
Détail des capitaux propres 31
Détail des provisions pour risques et charges 32
Détail des dettes 33

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT 35
Détail du compte de résultat 36
Détail du compte de résultat (suite) 41
Détail du compte de résultat (suite) 42

AUTRES RENSEIGNEMENTS 43
Tableau des emprunts 44

DOCUMENTS FISCAUX 45
Liasse fiscale 46
Liasse intégration fille 74

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 01/02/2019 au 31/01/2020 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	17 904 453,43 Euros.
Chiffre d'affaires	38 976 443,66 Euros.
Résultat net comptable	768 874,28 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 30/04/2020

Jean Michel LEFEVRE
Directeur Associé

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/01/2020			31/01/2019
	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	142 298	6 597	7 061
Fonds commercial (1)	3 216 414		3 216 414	3 216 414
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	737 895	85 967	651 928	653 018
Constructions	10 158 205	6 828 358	3 329 846	3 760 728
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 330 360	2 860 703	469 658	376 632
Autres	511 481	339 977	171 504	80 692
Immobilisations corporelles en cours				52 765
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	569 704		569 704	580 204
Créances rattachées à des participations	70 996		70 996	70 996
Autres titres immobilisés	564 138		564 138	556 947
Prêts	24 309		24 309	7 257
Autres	362 077		362 077	362 077
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**19 694 474**	**10 257 303**	**9 437 171**	**9 724 791**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	17 331		17 331	19 740
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 541 092	36 752	3 504 340	3 604 733
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	192 719		192 719	198 056
Autres créances	2 729 470		2 729 470	1 802 549
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 350 000		1 350 000	1 700 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	546 503		546 503	392 031
Charges constatées d'avance (3)	126 921		126 921	96 844
ACTIF CIRCULANT (II)	**8 504 034**	**36 752**	**8 467 283**	**7 813 953**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**28 198 508**	**10 294 055**	**17 904 453**	**17 538 744**
(1) Dont droit au bail			100 000	100 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan Passif

	31/01/2020	31/01/2019
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 193 064)	193 064	193 064
Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 164 049	6 164 049
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	19 307	19 307
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 071 621	2 101 637
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**768 874**	**739 984**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	237 867	289 299
CAPITAUX PROPRES (I)	**9 454 782**	**9 507 339**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	78 082	78 082
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)	**78 082**	**78 082**
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 565 026	5 011 613
Emprunts et dettes financières divers	299 851	9 025
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 975 299	1 570 657
Dettes fiscales et sociales	1 395 550	1 259 708
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	817	817
Autres dettes	128 074	101 502
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 971	
DETTES (IV)	**8 371 590**	**7 953 323**
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	**17 904 453**	**17 538 744**

(1)	Dont à plus d'un an	3 125 417	3 433 742
	Dont à moins d'un an	5 246 173	4 519 580
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	938 133	972 563
(3)	Dont emprunts participatifs		

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Compte de Résultat

	31/01/2020			31/01/2019
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	35 314 631		35 314 631	34 860 175
Production vendue (biens)	3 030 808		3 030 808	3 034 011
Production vendue (services)	631 005		631 005	529 532
Chiffres d'affaires nets	**38 976 444**		**38 976 444**	**38 423 718**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 568	17 753
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			75 292	46 107
Autres produits			8 235	47 521
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**39 065 539**	**38 535 099**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			29 196 102	29 033 381
Variation de stock			112 306	65 825
Achats de matières premières et autres approvisionnements			74 237	78 354
Variation de stock			2 409	-580
Autres achats et charges externes (5)			2 850 676	2 730 648
Impôts, taxes et versements assimilés			519 600	536 305
Salaires et traitements			3 273 189	3 195 494
Charges sociales			827 487	813 099
Dotations aux amortissements sur immobilisations			655 824	659 805
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			36 752	48 665
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			20 829	13 232
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**37 569 410**	**37 174 228**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**1 496 129**	**1 360 871**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				4 160
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			30 526	32 288
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			4 570	2 774
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**35 097**	**35 062**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			99 353	122 156
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**99 353**	**122 156**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-64 256**	**-87 095**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**1 431 873**	**1 277 937**

Compte de Résultat (suite)

	31/01/2020	31/01/2019
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	11 686	20 675
Sur opérations en capital	10 544	34 334
Reprises sur provisions et transferts de charges	51 432	51 432
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**73 662**	**106 441**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 865	15 204
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 500	34 339
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**25 365**	**49 543**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**48 297**	**56 898**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	370 042	333 709
Impôts sur les bénéfices (X)	341 254	261 142
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**39 174 298**	**38 680 762**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**38 405 424**	**37 940 778**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**768 874**	**739 984**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	5 6 44	4 216
(4) Dont intérêts entreprises liées	290	
(5) Dont Crédit-bail mobilier	31 879	31 879
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	du 01/02/2019 au 31/01/2020 (12 mois)	du 01/02/2018 au 31/01/2019	Variation	%
Ventes de marchandises	35 314 631	34 860 175	454 456	1,30
Ventes de marchandises	**35 314 631**	**34 860 175**	**454 456**	**1,30**
Production vendue	3 030 808	3 034 011	- 3 203	-0,11
Prestations de services	429 517	423 084	6 433	1,52
Produits des activités annexes	201 488	106 448	95 040	89,28
Production stockée				
Production immobilisée				
Production	**3 661 812**	**3 563 543**	**98 269**	**2,76**
Production de l'exercice	**38 976 444**	**38 423 718**	**552 726**	**1,44**
Achat de marchandises	29 194 743	29 033 381	161 362	0,56
Variation de stock de marchandises	112 306	65 825	46 481	70,61
Consommation de marchandises	**29 307 050**	**29 099 207**	**207 843**	**0,71**
Achats de Matières premières & autres approvisionnements	74 237	78 354	- 4 117	-5,25
Variation de stock de matières premières	2 409	-580	2 989	515,34
Consommation de matières premières	**76 647**	**77 774**	**- 1 127**	**-1,45**
Sous-traitance directe				
Marge brute	**9 592 747**	**9 246 738**	**346 009**	**3,74**
Taux de marge brute	**24,61 %**	**24,07 %**		
Matières consommables	335 169	325 930	9 239	2,83
Services extérieurs	967 044	990 352	- 23 308	-2,35
Autres Services extérieurs	1 539 358	1 414 365	124 993	8,84
Total	**2 841 571**	**2 730 648**	**110 923**	**4,06**
Valeur ajoutée produite	**6 751 176**	**6 516 090**	**235 086**	**3,61**
Valeur ajoutée / production de l'exercice	**17,32 %**	**16,96 %**		
Subventions d'exploitation	5 568	17 753	- 12 185	-68,64
Impôts, taxes et versements assimilés	519 600	536 305	- 16 705	-3,11
Salaires et traitements	3 257 025	3 179 330	77 695	2,44
Charges sociales	827 487	813 099	14 388	1,77
Excédent brut d'exploitation	**2 152 634**	**2 005 110**	**147 524**	**7,36**
Excédent brut d'exploitation / production de l'exercice	**5,52 %**	**5,22 %**		
Reprise / charges – transfert	48 665	29 943	18 722	62,53
Autres produits	8 235	47 521	- 39 286	-82,67
Amortissements et provisions	692 576	708 470	- 15 894	-2,24
Autres charges	20 829	13 232	7 597	57,41
Total	**-656 505**	**-644 238**	**- 12 267**	**1,90**
Résultat d'exploitation	**1 496 129**	**1 360 871**	**135 258**	**9,94**
Résultat d'exploitation / production de l'exercice	**3,84 %**	**3,54 %**		
Opérations en commun		4 160	- 4 160	-100
Produits financiers	35 097	35 062	35	0,10
Charges financières	99 353	122 156	- 22 803	-18,67
Résultat financier	**-64 256**	**-82 934**	**18 678**	**22,52**
Résultat courant avant impôts	**1 431 873**	**1 277 937**	**153 936**	**12,05**
Résultat courant / production de l'exercice	**3,67 %**	**3,33 %**		
Produits exceptionnels	73 662	106 441	- 32 779	-30,80
Charges exceptionnelles	25 365	49 543	- 24 178	-48,80
Résultat exceptionnel	**48 297**	**56 898**	**- 8 601**	**-15,12**
Participation des salariés	370 042	333 709	36 333	10,89
Impôts sur les bénéfices	341 254	261 142	80 112	30,68
Résultat de l'exercice	**768 874**	**739 984**	**28 890**	**3,90**
Résultat net / production de l'exercice	**1,97 %**	**1,93 %**		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/01/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/01/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 17 904 453,43 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 768 874,28 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2020 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.

Evènements postérieurs à la clôture

L'entreprise estime que la crise sanitaire liée au virus Covid-19 impactera le chiffre d'affaires de l'espace culturel, l'espace technique, l'espace loisirs, ainsi que de la station-service du prochain exercice.

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, 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	14 424 621	354 462	41 142	14 737 941
Immobilisations financières	1 577 481	24 243	10 500	1 591 224
TOTAL	**19 367 412**	**378 705**	**51 642**	**19 694 474**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	141 834	464		142 298
Immobilisations corporelles	9 500 787	655 360	41 142	10 115 005
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**9 642 621**	**655 824**	**41 142**	**10 257 303**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	143 781	142 298	1 483	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	85 967	5 509	de 5 à 10 ans
Batiments bideau	1 219 227	1 034 644	184 583	de 10 à 15 ans
Batiments sur sol propre	3 837 476	3 127 587	709 888	de 7 à 20 ans
Agencements des constructions	4 937 844	2 589 104	2 348 739	de 2 à 15 ans
Ouvrages d'infrasruture	78 625	75 977	2 649	de 3 à 10 ans
Inst.gén.const.s/sol d'autrui	85 033	1 046	83 987	de 15 à 30 ans
Materiel et outillage	2 785 304	2 577 052	208 251	de 3 à 12 ans
Agenc install materiel	545 057	283 650	261 407	de 3 à 15 ans
Agencements de magasin	180 334	90 962	89 373	de 3 à 15 ans
Materiel bureau & informatique	294 004	228 725	65 279	de 2 à 10 ans
Mobilier	37 142	20 290	16 852	de 3 à 10 ans
TOTAL	**18 103 250**	**10 257 303**	**7 845 947**	

Notes sur le bilan actif (suite)

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	48 665	36 752	48 665		36 752
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	**48 665**	**36 752**	**48 665**		**36 752**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	457 382		457 382
Actif circulant et charges d'avance	3 049 109	3 049 109	
TOTAL	**3 506 491**	**3 049 109**	**457 382**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	1 237
Clients et comptes rattachés	69 697
Autres créances	640 208
Disponibilités	
TOTAL	**711 142**

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

Notes sur le bilan passif

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

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	289 299		51 432		237 867
Provisions pour risques et charges	78 082				78 082
TOTAL	**367 381**		**51 432**		**315 949**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 565 026	1 439 609	2 577 574	547 843
Dettes financières diverses	299 851	299 851		
Fournisseurs	1 975 299	1 975 299		
Dettes fiscales et sociales	1 395 550	1 395 550		
Dettes sur immobilisations	817	817		
Autres dettes	128 074	128 074		
Produits constatés d'avance	6 971	6 971		
TOTAL	**8 371 590**	**5 246 173**	**2 577 574**	**547 843**

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières Fournisseurs et assimilés Autres dettes	102 652
TOTAL	**102 652**

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 008
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	76 006
Dettes fiscales et sociales	940 810
Autres dettes	
TOTAL	**1 021 824**

Produits constatés d'avance
Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	35 551 393	91,21 %
Ventes de produits finis	3 029 802	7,77 %
Ventes de produits résiduels	1 006	0,00 %
Prestations de services	429 517	1,10 %
Produits des activités annexes	201 488	0,52 %
Rabais, remises & ristournes accord	-236 761	-0,61 %
TOTAL	**38 976 444**	**100.00 %**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 496 129	449 334	1 046 795
Résultat financier	-64 256	-17 992	-46 264
Résultat exceptionnel	48 297	13 523	34 774
Participation des salariés	-370 042	-103 611	-266 431
TOTAL	**1 110 128**	**341 254**	**768 874**

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	768 874
Impôts sur les bénéfices	341 254
Résultat comptable avant impôts	1 110 128
Variation des provisions réglementées	-51 432
Résultat hors impôts et dérogatoire	1 058 696

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels -Autres honoraires facturés	9 000
TOTAL	

Autres informations

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	101
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	**120**

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, la SCI AR VAENEG, la SAS CAPDIS et la SAS KERHADIS.

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 : 19 168)	165 412
Impôt comptabilisé à la charge de la SAS TREBOULDIS	356 768
Economie d'impôt réalisée par le groupe acquise à la SAS TOUBALAN	

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	68 705	10/09/2022	Nantissement du fonds de commerce
25/06/2014	BANQUE POPULAIRE	200 000	45 203	25/06/2021	Nantissement de comptes titres financiers externes de 100 actions de la SAS CAPDIS
17/06/2008	C.A.	400 000	21 988	10/06/2020	Nantissement du fonds de commerce
17/06/2008	C.A.	100 000	5 497	10/06/2020	Promesse d'affectation hypothécaire
25/07/2011	BANQUE POPULAIRE	3 500 000	1 739 415	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	45 966	10/03/2020	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
06/03/2013	C.A.	200 000	86 915	10/03/2023	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
02/01/2014	C.A.	336 000	145 859	05/01/2024	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
		6 206 000	**3 159 548**		

La SAS TREBOULDIS est caution solidaire du prêt N°10000536524 de 1 700 000 euros réalisé le 17/10/2018 pour le compte de la SAS KERHADIS.

Caution bancaire délivrée pour un montant de 23 000 € au profit de l'ABAPP.

Caution solidaire de TREBOULDIS envers KERHADIS pour le bail commercial à hauteur de 222.200 €.

Engagements retraite

Hypothèse :

Pour un départ volontaire à 62 ans.
Montant de l'engagement : 547 394 €
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 : 1.50%

Informations relatives au crédit-bail

Redevances payées	Antérieures	De l'exercice	Cumulées
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	56 440	31 879	88 319
TOTAL	**56 440**	**31 879**	**88 319**

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	7 986			7 986
TOTAL	**7 986**			**7 986**

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
TOTAL				**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			1 023 160	-226 283	
SAS KERHADIS	7 500		100	7 500	7 500			759 240	-365 116	
➔ 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 2020

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 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le14 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 1er février 2019 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

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

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 associés.

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.441-4 du code de commerce.

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 ;

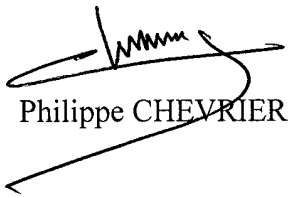
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 21 aout 2020

Le Commissaire aux Comptes
CIGEST FINANCES



Philippe CHEVRIER

Bilan Actif

	31/01/2020			31/01/2019
	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	142 298	6 597	7 061
Fonds commercial (1)	3 216 414		3 216 414	3 216 414
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	737 895	85 967	651 928	653 018
Constructions	10 158 205	6 828 358	3 329 846	3 760 728
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 330 360	2 860 703	469 658	376 632
Autres	511 481	339 977	171 504	80 692
Immobilisations corporelles en cours				52 765
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	569 704		569 704	580 204
Créances rattachées à des participations	70 996		70 996	70 996
Autres titres immobilisés	564 138		564 138	556 947
Prêts	24 309		24 309	7 257
Autres	362 077		362 077	362 077
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**19 694 474**	**10 257 303**	**9 437 171**	**9 724 791**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	17 331		17 331	19 740
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 541 092	36 752	3 504 340	3 604 733
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	192 719		192 719	198 056
Autres créances	2 729 470		2 729 470	1 802 549
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 350 000		1 350 000	1 700 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	546 503		546 503	392 031
Charges constatées d'avance (3)	126 921		126 921	96 844
ACTIF CIRCULANT (II)	**8 504 034**	**36 752**	**8 467 283**	**7 813 953**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**28 198 508**	**10 294 055**	**17 904 453**	**17 538 744**
(1) Dont droit au bail			100 000	100 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

FITECO Expertise comptable - Conseil
OUEST FINANCES Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES

Bilan Passif

		31/01/2020	31/01/2019
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 193 064)		193 064	193 064
Primes d'émission, de fusion, d'apport		6 164 049	6 164 049
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		19 307	19 307
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		2 071 621	2 101 637
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**768 874**	**739 984**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		237 867	289 299
CAPITAUX PROPRES	(I)	**9 454 782**	**9 507 339**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		78 082	78 082
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)	**78 082**	**78 082**
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 565 026	5 011 613
Emprunts et dettes financières divers		299 851	9 025
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 975 299	1 570 657
Dettes fiscales et sociales		1 395 550	1 259 708
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		817	817
Autres dettes		128 074	101 502
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		6 971	
DETTES	(IV)	**8 371 590**	**7 953 323**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**17 904 453**	**17 538 744**

(1)	Dont à plus d'un an	3 125 417	3 433 742
	Dont à moins d'un an	5 246 173	4 519 580
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	938 133	972 563
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/01/2020			31/01/2019
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	35 314 631		35 314 631	34 860 175
Production vendue (biens)	3 030 808		3 030 808	3 034 011
Production vendue (services)	631 005		631 005	529 532
Chiffres d'affaires nets	**38 976 444**		**38 976 444**	**38 423 718**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 568	17 753
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			75 292	46 107
Autres produits			8 235	47 521
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**39 065 539**	**38 535 099**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			29 196 102	29 033 381
Variation de stock			112 306	65 825
Achats de matières premières et autres approvisionnements			74 237	78 354
Variation de stock			2 409	-580
Autres achats et charges externes (5)			2 850 676	2 730 648
Impôts, taxes et versements assimilés			519 600	536 305
Salaires et traitements			3 273 189	3 195 494
Charges sociales			827 487	813 099
Dotations aux amortissements sur immobilisations			655 824	659 805
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			36 752	48 665
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			20 829	13 232
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**37 569 410**	**37 174 228**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**1 496 129**	**1 360 871**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				4 160
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			30 526	32 288
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			4 570	2 774
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**35 097**	**35 062**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			99 353	122 156
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**99 353**	**122 156**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-64 256**	**-87 095**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**1 431 873**	**1 277 937**

FITECO Expertise comptable · Conseil · Audit
CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Compte de Résultat (suite)

	31/01/2020	31/01/2019
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	11 686	20 675
Sur opérations en capital	10 544	34 334
Reprises sur provisions et transferts de charges	51 432	51 432
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**73 662**	**106 441**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 865	15 204
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 500	34 339
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**25 365**	**49 543**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**48 297**	**56 898**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	370 042	333 709
Impôts sur les bénéfices (X)	341 254	261 142
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**39 174 298**	**38 680 762**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**38 405 424**	**37 940 778**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**768 874**	**739 984**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	5 6 44	4 216
(4) Dont intérêts entreprises liées	290	
(5) Dont Crédit-bail mobilier	31 879	31 879
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE

FITECO Expertise comptable - Conseil - Audit
CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Préambule

L'exercice social clos le 31/01/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/01/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 17 904 453,43 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 768 874,28 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2020 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.

FITECO Expertise comptable Conseil
C.I.E.S.T FINANCES Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES

Evènements postérieurs à la clôture

L'entreprise estime que la crise sanitaire liée au virus Covid-19 impactera le chiffre d'affaires de l'espace culturel, l'espace technique, l'espace loisirs, ainsi que de la station-service du prochain exercice.

FITECO Expertise comptable - Conseil - Audit
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES
OUEST FINANCES

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, 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	14 424 621	354 462	41 142	14 737 941
Immobilisations financières	1 577 481	24 243	10 500	1 591 224
TOTAL	**19 367 412**	**378 705**	**51 642**	**19 694 474**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	141 834	464		142 298
Immobilisations corporelles	9 500 787	655 360	41 142	10 115 005
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**9 642 621**	**655 824**	**41 142**	**10 257 303**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	143 781	142 298	1 483	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	85 967	5 509	de 5 à 10 ans
Batiments bideau	1 219 227	1 034 644	184 583	de 10 à 15 ans
Batiments sur sol propre	3 837 476	3 127 587	709 888	de 7 à 20 ans
Agencements des constructions	4 937 844	2 589 104	2 348 739	de 2 à 15 ans
Ouvrages d'infrasruture	78 625	75 977	2 649	de 3 à 10 ans
Inst.gén.const.s/sol d'autrui	85 033	1 046	83 987	de 15 à 30 ans
Materiel et outillage	2 785 304	2 577 052	208 251	de 3 à 12 ans
Agenc install materiel	545 057	283 650	261 407	de 3 à 15 ans
Agencements de magasin	180 334	90 962	89 373	de 3 à 15 ans
Materiel bureau & informatique	294 004	228 725	65 279	de 2 à 10 ans
Mobilier	37 142	20 290	16 852	de 3 à 10 ans
TOTAL	**18 103 250**	**10 257 303**	**7 845 947**	

Notes sur le bilan actif (suite)

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	48 665	36 752	48 665		36 752
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	**48 665**	**36 752**	**48 665**		**36 752**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	457 382		457 382
Actif circulant et charges d'avance	3 049 109	3 049 109	
TOTAL	**3 506 491**	**3 049 109**	**457 382**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	1 237
Clients et comptes rattachés	69 697
Autres créances	640 208
Disponibilités	
TOTAL	**711 142**

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

FITECO Expertise comptable - Conseil - Audit
CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

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	289 299		51 432		237 867
Provisions pour risques et charges	78 082				78 082
TOTAL	**367 381**		**51 432**		**315 949**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 565 026	1 439 609	2 577 574	547 843
Dettes financières diverses	299 851	299 851		
Fournisseurs	1 975 299	1 975 299		
Dettes fiscales et sociales	1 395 550	1 395 550		
Dettes sur immobilisations	817	817		
Autres dettes	128 074	128 074		
Produits constatés d'avance	6 971	6 971		
TOTAL	**8 371 590**	**5 246 173**	**2 577 574**	**547 843**

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	102 652
Autres dettes	
TOTAL	**102 652**

FITECO Expertise comptable - Conseil - Audit
CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 008
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	76 006
Dettes fiscales et sociales	940 810
Autres dettes	
TOTAL	**1 021 824**

Produits constatés d'avance
Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	35 551 393	91,21 %
Ventes de produits finis	3 029 802	7,77 %
Ventes de produits résiduels	1 006	0,00 %
Prestations de services	429 517	1,10 %
Produits des activités annexes	201 488	0,52 %
Rabais, remises & ristournes accord	-236 761	-0,61 %
TOTAL	**38 976 444**	**100.00 %**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 496 129	449 334	1 046 795
Résultat financier	-64 256	-17 992	-46 264
Résultat exceptionnel	48 297	13 523	34 774
Participation des salariés	-370 042	-103 611	-266 431
TOTAL	**1 110 128**	**341 254**	**768 874**

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	768 874
Impôts sur les bénéfices	341 254
Résultat comptable avant impôts	1 110 128
Variation des provisions réglementées	-51 432
Résultat hors impôts et dérogatoire	1 058 696

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels -Autres honoraires facturés	9 000
TOTAL	

Autres informations

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	101
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	**120**

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, la SCI AR VAENEG, la SAS CAPDIS et la SAS KERHADIS.

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 : 19 168)	165 412
Impôt comptabilisé à la charge de la SAS TREBOULDIS	356 768
Economie d'impôt réalisée par le groupe acquise à la SAS TOUBALAN	

FITECO Expertise comptable · Conseil · Audit
CIGEC FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE REVISEURS

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	68 705	10/09/2022	Nantissement du fonds de commerce
25/06/2014	BANQUE POPULAIRE	200 000	45 203	25/06/2021	Nantissement de comptes titres financiers externes de 100 actions de la SAS CAPDIS
17/06/2008	C.A.	400 000	21 988	10/06/2020	Nantissement du fonds de commerce
17/06/2008	C.A.	100 000	5 497	10/06/2020	Promesse d'affectation hypothécaire
25/07/2011	BANQUE POPULAIRE	3 500 000	1 739 415	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	45 966	10/03/2020	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
06/03/2013	C.A.	200 000	86 915	10/03/2023	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
02/01/2014	C.A.	336 000	145 859	05/01/2024	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
		6 206 000	**3 159 548**		

La SAS TREBOULDIS est caution solidaire du prêt N°10000536524 de 1 700 000 euros réalisé le 17/10/2018 pour le compte de la SAS KERHADIS.

Caution bancaire délivrée pour un montant de 23 000 € au profit de l'ABAPP.

Caution solidaire de TREBOULDIS envers KERHADIS pour le bail commercial à hauteur de 222.200 €.

Engagements retraite

Hypothèse :

Pour un départ volontaire à 62 ans.
Montant de l'engagement : 547 394 €
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 : 1.50%

Informations relatives au crédit-bail

Redevances payées	Antérieures	De l'exercice	Cumulées
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	56 440	31 879	88 319
TOTAL	**56 440**	**31 879**	**88 319**

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	7 986			7 986
TOTAL	**7 986**			**7 986**

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
TOTAL				**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			1 023 160	-226 283	
SAS KERHADIS	7 500		100	7 500	7 500			759 240	-365 116	
➔ 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 Commissaires aux Comptes
FITECO Expertise comptable - Conseil - Audit
COMPAGNIE DE RENNES