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 06/09/2021 sous le numéro de dépôt 4038

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE
- 6 SEP. 2021
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**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**
**DU 19 JUILLET 2021**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2021**

**DEUXIÈME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 709 251,11 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| **Affectation** | |
| **Bénéfice de l'exercice** | **709 251,11 euros** |
| **Prélèvement sur les réserves**<br>**- sur le compte « autres réserves »** | **60 748,89 euros** |
| **Les sommes distribuables**<br>**s'élevant ainsi à** | **770 000,00 euros** |
| **A titre de dividendes**<br>**Soit 60,94 euros par action** | **770 000,00 euros** |

**Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 19 juillet 2021.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2021 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.

**Rappel des dividendes distribués**

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 2018 :
770 000,00 euros, soit 60,94 euros par titre
éligibles à l'abattement de 40 %

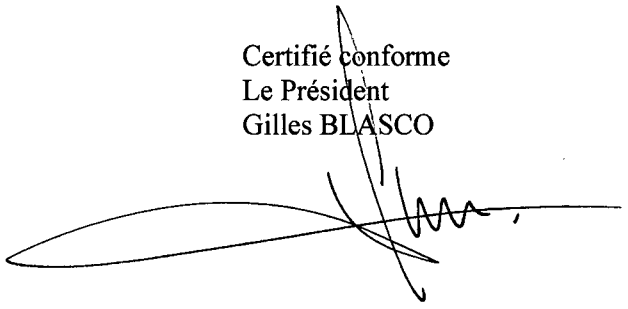
Exercice clos le 31 janvier 2019 :
770 000,00 euros, soit 60,94 euros par titre
éligibles à l'abattement de 40 %

Exercice clos le 31 janvier 2020 :
770 000,00 euros, soit 60,94 euros par titre
éligibles à l'abattement de 40 %

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 juillet 2021 :**

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.*

Certifié conforme
Le Président
Gilles BLASCO



# FITECO

# TREBOULDIS

Hypermarchés

TOUBALAN TREBOUL
29100 DOUARNENEZ

# ETATS FINANCIERS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

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 significatifs de l'exercice (et postérieurs)* 14

*Règles et méthodes comptables* 15

*Notes sur le bilan actif* 16

*Notes sur le bilan actif (suite)* 17

*Notes sur le bilan passif* 18

*Notes sur le compte de résultat* 19

*Autres informations* 20

*Engagements financiers* 21

*Tableau des filiales et participations* 22

**DÉTAIL DU BILAN** 23

*Détail de l'actif immobilisé* 24

*Détail de l'actif circulant* 26

*Détail des capitaux propres* 28

*Détail des provisions pour risques et charges* 29

*Détail des dettes* 30

**DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT** 32

*Détail du compte de résultat* 33

*Détail du compte de résultat (suite)* 38

*Détail du compte de résultat (suite)* 39

**AUTRES RENSEIGNEMENTS** 40

*Tableau des emprunts* 41

**DOCUMENTS FISCAUX** 42

*Liasse fiscale* 43

*Liasse intégration fille* 72

# 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 01/02/2020 au 31/01/2021 caractérisés notamment par les données suivantes :

| | |
|---|---|
| Total du bilan | 19 961 618,91 Euros. |
| Chiffre d'affaires | 36 405 483,10 Euros. |
| Résultat net comptable | 709 251,11 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 30/04/2021.

**Jean Michel LEFEVRE**
Directeur associé

# ÉTATS FINANCIERS

# Bilan Actif

| | 31/01/2021 | | | 31/01/2020 |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 179 225 | 148 492 | 30 734 | 6 597 |
| Fonds commercial (1) | 3 216 414 | | 3 216 414 | 3 216 414 |
| Autres | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | 869 068 | 87 057 | 782 011 | 651 928 |
| Constructions | 11 338 762 | 7 381 276 | 3 957 486 | 3 329 846 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 3 580 959 | 2 958 953 | 622 006 | 469 658 |
| Autres | 555 736 | 370 681 | 185 055 | 171 504 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)** | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | 577 391 | | 577 391 | 569 704 |
| Créances rattachées à des participations | 1 964 533 | | 1 964 533 | 70 996 |
| Autres titres immobilisés | 560 310 | | 560 310 | 564 138 |
| Prêts | 15 844 | | 15 844 | 24 309 |
| Autres | 366 112 | | 366 112 | 362 077 |
| **ACTIF IMMOBILISÉ** (I) | **23 224 354** | **10 946 458** | **12 277 895** | **9 437 171** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 21 651 | | 21 651 | 17 331 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 3 109 110 | 106 888 | 3 002 222 | 3 504 340 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 145 322 | 2 763 | 142 558 | 192 719 |
| Autres créances | 1 046 648 | 538 | 1 046 110 | 2 729 470 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 2 300 073 | | 2 300 073 | 1 350 000 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 1 052 719 | | 1 052 719 | 546 503 |
| Charges constatées d'avance (3) | 118 391 | | 118 391 | 126 921 |
| **ACTIF CIRCULANT** (II) | **7 793 913** | **110 190** | **7 683 723** | **8 467 283** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** (0 à V) | **31 018 267** | **11 056 648** | **19 961 619** | **17 904 453** |
| (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

| | | 31/01/2021 | 31/01/2020 |
|---|---|---|---|
| | | 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 | | 2 070 495 | 2 071 621 |
| Report à nouveau | | | |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | **709 251** | **768 874** |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | 187 001 | 237 867 |
| **CAPITAUX PROPRES** | (I) | **9 343 166** | **9 454 782** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | (II) | | |
| **PROVISIONS** | | | |
| Provisions pour risques | | 186 438 | 78 082 |
| Provisions pour charges | | | |
| **PROVISIONS** | (III) | **186 438** | **78 082** |
| **DETTES FINANCIÈRES (1-3)** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 5 806 200 | 4 565 026 |
| Emprunts et dettes financières divers | | 1 253 601 | 299 851 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| **DETTES D'EXPLOITATION** | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 1 943 485 | 1 975 299 |
| Dettes fiscales et sociales | | 1 138 404 | 1 395 550 |
| **DETTES DIVERSES** | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 817 | 817 |
| Autres dettes | | 289 507 | 128 074 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | 6 971 |
| **DETTES** | (IV) | **10 432 015** | **8 371 590** |
| Écarts de conversion passif | (V) | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | (I à V) | **19 961 619** | **17 904 453** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont à plus d'un an | 4 531 921 | 3 125 417 |
| | Dont à moins d'un an | 5 900 094 | 5 246 173 |
| (2) | Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 700 920 | 938 133 |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

# Compte de Résultat

| | 31/01/2021 | | | 31/01/2020 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | Total |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | 33 034 125 | | 33 034 125 | 35 314 631 |
| Production vendue (biens) | 2 912 151 | | 2 912 151 | 3 030 808 |
| Production vendue (services) | 459 207 | | 459 207 | 631 005 |
| **Chiffres d'affaires nets** | **36 405 483** | | **36 405 483** | **38 976 444** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 29 789 | 5 568 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 66 691 | 75 292 |
| Autres produits | | | 65 155 | 8 235 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** (I) | | | **36 567 118** | **39 065 539** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | 26 246 438 | 29 196 102 |
| Variation de stock | | | 431 982 | 112 306 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 80 421 | 74 237 |
| Variation de stock | | | -4 320 | 2 409 |
| Autres achats et charges externes (5) | | | 2 738 715 | 2 850 676 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 544 766 | 519 600 |
| Salaires et traitements | | | 3 314 433 | 3 273 189 |
| Charges sociales | | | 828 955 | 827 487 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 689 155 | 655 824 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 110 190 | 36 752 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 108 356 | |
| Autres charges | | | 41 629 | 20 829 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** (II) | | | **35 130 719** | **37 569 410** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** (I – II) | | | **1 436 399** | **1 496 129** |
| Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | 4 756 | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| De participations (3) | | | 21 459 | 30 526 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | 1 898 | 4 570 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** (V) | | | **23 356** | **35 097** |
| **CHARGES FINANCIÈRES** | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 98 300 | 99 353 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES** (VI) | | | **98 300** | **99 353** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** (V – VI) | | | **-74 943** | **-64 256** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS** (I – II + III – IV + V – VI) | | | **1 366 212** | **1 431 873** |

# Compte de Résultat (suite)

| | 31/01/2021 | 31/01/2020 |
|---|---|---|
| | Total | Total |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | |
| Sur opérations de gestion | 73 | 11 686 |
| Sur opérations en capital | 7 267 | 10 544 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 51 432 | 51 432 |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** (VII) | **58 772** | **73 662** |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 99 893 | 14 865 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 7 267 | 10 500 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 566 | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** (VIII) | **107 726** | **25 365** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** (VII – VIII) | **-48 954** | **48 297** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | 329 315 | 370 042 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 278 692 | 341 254 |
| **TOTAL DES PRODUITS** (I + III + V + VII) | **36 654 003** | **39 174 298** |
| **TOTAL DES CHARGES** (II + IV + VI + VIII + IX + X) | **35 944 751** | **38 405 424** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE** (Total des produits – Total des charges) | **709 251** | **768 874** |
| (1) Dont produits sur exercices antérieurs | | |
| (2) Dont charges sur exercices antérieurs | | |
| (3) Dont produits entreprises liées | - 4 439 | 5 644 |
| (4) Dont intérêts entreprises liées | | 290 |
| (5) Dont Crédit-bail mobilier | 5 329 | 31 879 |
| (6) Dont Crédit-bail immobilier | | |

# Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

| | du 01/02/2020 au 31/01/2021 (12 mois) | du 01/02/2019 au 31/01/2020 | Variation | % |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 33 034 125 | 35 314 631 | -2 280 506 | -6,46 |
| **Ventes de marchandises** | **33 034 125** | **35 314 631** | **-2 280 506** | **-6,46** |
| Production vendue | 2 912 151 | 3 030 808 | - 118 657 | -3,92 |
| Prestations de services | 240 907 | 429 517 | - 188 610 | -43,91 |
| Produits des activités annexes | 218 300 | 201 488 | 16 812 | 8,34 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| **Production** | **3 371 358** | **3 661 812** | **- 290 454** | **-7,93** |
| **Production de l'exercice** | **36 405 483** | **38 976 444** | **-2 570 961** | **-6,60** |
| Achat de marchandises | 26 238 324 | 29 194 743 | -2 956 419 | -10,13 |
| Variation de stock de marchandises | 431 982 | 112 306 | 319 676 | 284,65 |
| **Consommation de marchandises** | **26 670 306** | **29 307 050** | **-2 636 744** | **-9,00** |
| Achats de Matières premières & autres approvisionnements | 80 421 | 74 237 | 6 184 | 8,33 |
| Variation de stock de matières premières | -4 320 | 2 409 | - 6 729 | 279,33 |
| **Consommation de matières premières** | **76 101** | **76 647** | **- 546** | **-0,71** |
| Sous-traitance directe | | | | |
| **Marge brute** | **9 659 077** | **9 592 747** | **66 330** | **0,69** |
| **Taux de marge brute** | **26,53 %** | **24,61 %** | | |
| Matières consommables | 241 770 | 335 169 | - 93 399 | -27,87 |
| Services extérieurs | 978 078 | 967 044 | 11 034 | 1,14 |
| Autres Services extérieurs | 1 504 892 | 1 539 358 | - 34 466 | -2,24 |
| **Total** | **2 724 740** | **2 841 571** | **- 116 831** | **-4,11** |
| **Valeur ajoutée produite** | **6 934 337** | **6 751 176** | **183 161** | **2,71** |
| **Valeur ajoutée / production de l'exercice** | **19,05 %** | **17,32 %** | | |
| Subventions d'exploitation | 29 789 | 5 568 | 24 221 | 435,00 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 544 766 | 519 600 | 25 166 | 4,84 |
| Salaires et traitements | 3 306 582 | 3 257 025 | 49 557 | 1,52 |
| Charges sociales | 828 955 | 827 487 | 1 468 | 0,18 |
| **Excédent brut d'exploitation** | **2 283 822** | **2 152 634** | **131 188** | **6,09** |
| **Excédent brut d'exploitation / production de l'exercice** | **6,27 %** | **5,52 %** | | |
| Reprise / charges – transfert | 36 752 | 48 665 | - 11 913 | -24,48 |
| Autres produits | 65 155 | 8 235 | 56 920 | 691,20 |
| Amortissements et provisions | 907 701 | 692 576 | 215 125 | 31,06 |
| Autres charges | 41 629 | 20 829 | 20 800 | 99,86 |
| **Total** | **-847 423** | **-656 505** | **- 190 918** | **29,08** |
| **Résultat d'exploitation** | **1 436 399** | **1 496 129** | **- 59 730** | **-3,99** |
| **Résultat d'exploitation / production de l'exercice** | **3,95 %** | **3,84 %** | | |
| Opérations en commun | 4 756 | | 4 756 | N/S |
| Produits financiers | 23 356 | 35 097 | - 11 741 | -33,45 |
| Charges financières | 98 300 | 99 353 | - 1 053 | -1,06 |
| **Résultat financier** | **-70 187** | **-64 256** | **- 5 931** | **9,23** |
| **Résultat courant avant impôts** | **1 366 212** | **1 431 873** | **- 65 661** | **-4,59** |
| **Résultat courant / production de l'exercice** | **3,75 %** | **3,67 %** | | |
| Produits exceptionnels | 58 772 | 73 662 | - 14 890 | -20,21 |
| Charges exceptionnelles | 107 726 | 25 365 | 82 361 | 324,70 |
| **Résultat exceptionnel** | **-48 954** | **48 297** | **- 97 251** | **201,36** |
| Participation des salariés | 329 315 | 370 042 | - 40 727 | -11,01 |
| Impôts sur les bénéfices | 278 692 | 341 254 | - 62 562 | -18,33 |
| **Résultat de l'exercice** | **709 251** | **768 874** | **- 59 623** | **-7,75** |
| **Résultat net / production de l'exercice** | **1,95 %** | **1,97 %** | | |

# ANNEXE

# Préambule

L'exercice social clos le 31/01/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/01/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 19 961 618,91 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 709 251,11 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2021 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 significatifs de l'exercice (et postérieurs)

**Evènements de l'exercice :**

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, l'espace loisirs et l'espace technique ont été fermé.
Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a impacté la station service et l'espace culturel qui ont connu une baisse significative de chiffre d'affaires.

Concernant les autres rayons, nous pouvons parler d'un maintien du Chiffre d'Affaires malgré un chiffre d'affaires quasi nul des rayons dits « non essentiels » (jouets, textile, bazar, etc) pendant toute la durée du reconfinement.

Enfin, la société a engagé des charges d'exploitation liées à des dépenses exceptionnelles dues à la Covid-19 : gels, masques, dépenses d'entretien, équipements de protection, etc.

**Evènements postérieurs :**

Au vu de la situation actuelle, il est prématuré d'estimer précisément les conséquences de la pandémie sur les comptes de l'exercice en cours ayant débuté le 1er Février 2021.

En revanche, cette pandémie va probablement affecter les résultats du début de l'exercice en cours, de la manière suivante :

- impact modéré sur le chiffre d'affaires des autres rayons libre service et du Drive

- impact modéré sur les charges d'exploitation liées à des dépenses exceptionnelles dues à la Covid-19 (gels, masques, dépenses d'entretien, équipements de protection...)

# 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 euros.

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 a identifié des immobilisations décomposables procurant des avantages économiques selon un rythme différent qui sont comptabilisées séparément.

**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 décomposables**

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.

En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, l'entreprise comptabilise un amortissement dérogatoire.

**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 | 30 330 | | 3 395 639 |
| Immobilisations corporelles | 14 737 941 | 1 606 584 | | 16 344 524 |
| Immobilisations financières | 1 591 224 | 1 908 941 | 15 975 | 3 484 190 |
| **TOTAL** | **19 694 474** | **3 545 854** | **15 975** | **23 224 354** |

| Amortissements et dépréciations | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 142 298 | 6 193 | | 148 492 |
| Immobilisations corporelles | 10 115 005 | 682 962 | | 10 797 967 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL** | **10 257 303** | **689 155** | | **10 946 458** |

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|---|---|---|---|---|
| Logiciels | 174 111 | 148 492 | 25 620 | 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. |
| Terrain chemin du cap | 131 173 | 0 | 131 173 | Non amortiss. |
| Terrains batis | 641 418 | 0 | 641 418 | Non amortiss. |
| Agencements des terrains | 91 476 | 87 057 | 4 419 | de 5 à 10 ans |
| Batiments bideau | 1 219 227 | 1 107 670 | 111 557 | de 10 à 15 ans |
| Batiments chemin du cap | 1 180 557 | 4 274 | 1 176 283 | de 10 à 30 ans |
| Batiments sur sol propre | 3 837 476 | 3 288 274 | 549 201 | de 7 à 20 ans |
| Agencements des constructions | 4 937 844 | 2 899 661 | 2 038 182 | de 2 à 15 ans |
| Ouvrages d'infrasruture | 78 625 | 76 468 | 2 158 | de 3 à 10 ans |
| Inst.gén.const.s/sol d'autrui | 85 033 | 4 928 | 80 105 | de 15 à 30 ans |
| Materiel et outillage | 3 021 631 | 2 636 452 | 385 179 | de 3 à 12 ans |
| Agenc install materiel | 559 328 | 322 501 | 236 827 | de 3 à 15 ans |
| Agencements de magasin | 219 792 | 104 314 | 115 479 | de 3 à 15 ans |
| Materiel bureau & informatique | 295 790 | 242 330 | 53 460 | de 2 à 10 ans |
| Mobilier | 40 153 | 24 037 | 16 116 | de 3 à 10 ans |
| **TOTAL** | **19 740 164** | **10 946 458** | **8 793 706** | |

# Notes sur le bilan actif (suite)

| Nature des dépréciations | Ouverture | Augment. | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | Clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Stocks et en-cours | 36 752 | 106 888 | 36 752 | | 106 888 |
| Comptes de tiers | | 3 302 | | | 3 302 |
| Comptes financiers | | | | | |
| **TOTAL** | **36 752** | **110 190** | **36 752** | | **110 190** |

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | 2 346 489 | | 2 346 489 |
| Actif circulant et charges d'avance | 1 310 361 | 1 310 361 | |
| **TOTAL** | **3 656 849** | **1 310 361** | **2 346 489** |

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Immobilisations financières | 1 237 |
| Clients et comptes rattachés | 9 107 |
| Autres créances | 665 880 |
| Disponibilités | |
| **TOTAL** | **676 224** |

| 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 | 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 | 237 867 | | 50 866 | | 187 001 |
| Provisions pour risques et charges | 78 082 | 108 356 | | | 186 438 |
| **TOTAL** | **315 949** | **108 356** | **50 866** | | **373 439** |

| Etat des dettes | Montant total | A moins d'un an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | 5 806 200 | 1 274 279 | 3 195 960 | 1 335 961 |
| Dettes financières diverses | 1 253 601 | 1 253 601 | | |
| Fournisseurs | 1 943 485 | 1 943 485 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 138 404 | 1 138 404 | | |
| Dettes sur immobilisations | 817 | 817 | | |
| Autres dettes | 289 507 | 289 507 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL** | **10 432 015** | **5 900 093** | **3 195 960** | **1 335 961** |

| Origine des effets de commerce | Montant |
|---|---|
| Dettes financières | |
| Fournisseurs et assimilés | 440 469 |
| Autres dettes | |
| **TOTAL** | **440 469** |

| Charges à payer par postes du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 5 191 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Fournisseurs | 100 710 |
| Dettes fiscales et sociales | 869 154 |
| Autres dettes | |
| **TOTAL** | **975 056** |

# Notes sur le compte de résultat

| Ventilation du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 33 179 309 | 91,14 % |
| Ventes de produits finis | 2 909 663 | 7,99 % |
| Ventes de produits résiduels | 2 488 | 0,01 % |
| Prestations de services | 240 907 | 0,66 % |
| Produits des activités annexes | 218 300 | 0,60 % |
| Rabais, remises & ristournes accord | -145 184 | -0,40 % |
| **TOTAL** | **36 405 483** | **100.00 %** |

| Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | Avant impôt | Impôt | Après impôt |
|---|---|---|---|
| Résultat d'exploitation | 1 441 155 | 405 591 | 1 035 564 |
| Résultat financier | -74 943 | -20 984 | -53 959 |
| Résultat exceptionnel | -48 954 | -13 707 | -35 247 |
| Participation des salariés | -329 315 | -92 208 | -237 107 |
| **TOTAL** | **987 943** | **278 692** | **709 251** |

| Incidence des évaluations fiscales dérogatoires | Montant |
|---|---|
| Résultat net de l'exercice | 709 251 |
| Impôts sur les bénéfices | 278 692 |
| Résultat comptable avant impôts | 987 943 |
| Variation des provisions réglementées | -50 866 |
| Résultat hors impôts et dérogatoire | 937 077 |

| Honoraires des commissaires aux comptes | Montant HT |
|---|---|
| -Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels<br>-Autres honoraires facturés | 9 100 |
| **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 | 103 |
| Ouvriers | |
| Apprentis sous contrat | |
| **TOTAL** | **122** |

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 : 48 387) | 202 272 |
| Impôt comptabilisé à la charge de la SAS TREBOULDIS | 322 994 |
| 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 | 56 824 | 10/09/2022 | Nantissement du fonds de commerce |
| 25/06/2014 | BANQUE POPULAIRE | 200 000 | 30 655 | 25/06/2021 | Nantissement de comptes titres financiers externes de 100 actions de la SAS CAPDIS |
| 25/07/2011 | BANQUE POPULAIRE | 3 500 000 | 1 649 229 | 25/04/2027 | Nantissement du fonds de commerce en 7e rang Engagement d'hypothèquer 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. | 200 000 | 66 109 | 10/03/2023 | Nantissements fonds de commerce en 1er rang |
| 14/05/2020 | EDEL | 400 000 | 347 758 | 05/05/2025 | Nantissements fonds de commerce en 1er rang |
| 09/12/2020 | C.A. | 1 200 000 | 1 200 000 | 10/12/2035 | Nantissements fonds de commerce en 1er rang |
| 02/01/2014 | C.A. | 336 000 | 130 455 | 05/01/2024 | Nantissements fonds de commerce en 1er rang |
| | | **7 006 000** | **4 481 030** | | |

La SAS TREBOULDIS est caution solidaire du prêt N010000536524 de 1 700 000 euros réalisé le 17/10/2018 pour le compte de la SAS KERHADIS. Capital restant dû au 31/01/2021 : 1 594 807 euros.

La SAS TREBOULDIS est caution solidaire du prêt de 200 000 euros réalisé pour le compte de la SAS KERHADIS. Capital restant dû au 31/01/2021 : 173 879 euros.

La SAS TREBOULDIS est caution solidaire du prêt de 100 000 euros réalisé pour le compte de la SAS CAPDIS. Capital restant dû au 31/01/2021 : 86 939 euros.

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 : 421 910 €
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%

# 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 KERHADIS | 7 500 | -447 444 | 100 | 7 500 | 7 500 | | | 3 087 422 | -198 907 | |
| SAS CAPDIS | 10 000 | -152 242 | 100 | 200 000 | 200 000 | | | 1 015 794 | -220 289 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| → 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 2021

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 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

**Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.**

## Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

*Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

*Observation*

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note Eléments Significatifs de l'annexe des comptes annuels concernant les évènements principaux de l'exercice et les incidences de la crise sanitaire.

## Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 les ristournes.

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.

## 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.441-6 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 ;

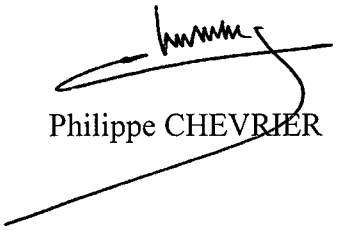
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 12 Juillet 2021

Le Commissaire aux Comptes
CIGEST FINANCES



Philippe CHEVRIER

# Bilan Actif

| | 31/01/2021 | | | 31/01/2020 |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 179 225 | 148 492 | 30 734 | 6 597 |
| Fonds commercial (1) | 3 216 414 | | 3 216 414 | 3 216 414 |
| Autres | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | 869 068 | 87 057 | 782 011 | 651 928 |
| Constructions | 11 338 762 | 7 381 276 | 3 957 486 | 3 329 846 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 3 580 959 | 2 958 953 | 622 006 | 469 658 |
| Autres | 555 736 | 370 681 | 185 055 | 171 504 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)** | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | 577 391 | | 577 391 | 569 704 |
| Créances rattachées à des participations | 1 964 533 | | 1 964 533 | 70 996 |
| Autres titres immobilisés | 560 310 | | 560 310 | 564 138 |
| Prêts | 15 844 | | 15 844 | 24 309 |
| Autres | 366 112 | | 366 112 | 362 077 |
| **ACTIF IMMOBILISÉ** (I) | **23 224 354** | **10 946 458** | **12 277 895** | **9 437 171** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 21 651 | | 21 651 | 17 331 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 3 109 110 | 106 888 | 3 002 222 | 3 504 340 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 145 322 | 2 763 | 142 558 | 192 719 |
| Autres créances | 1 046 648 | 538 | 1 046 110 | 2 729 470 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 2 300 073 | | 2 300 073 | 1 350 000 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 1 052 719 | | 1 052 719 | 546 503 |
| Charges constatées d'avance (3) | 118 391 | | 118 391 | 126 921 |
| **ACTIF CIRCULANT** (II) | **7 793 913** | **110 190** | **7 683 723** | **8 467 283** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** (0 à V) | **31 018 267** | **11 056 648** | **19 961 619** | **17 904 453** |
| (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) | | | | |



CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

# Bilan Passif

| | 31/01/2021 | 31/01/2020 |
|---|---|---|
| | 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 | 2 070 495 | 2 071 621 |
| Report à nouveau | | |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **709 251** | **768 874** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | 187 001 | 237 867 |
| **CAPITAUX PROPRES** (I) | **9 343 166** | **9 454 782** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** (II) | | |
| **PROVISIONS** | | |
| Provisions pour risques | 186 438 | 78 082 |
| Provisions pour charges | | |
| **PROVISIONS** (III) | **186 438** | **78 082** |
| **DETTES FINANCIÈRES (1-3)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 5 806 200 | 4 565 026 |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 253 601 | 299 851 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 943 485 | 1 975 299 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 138 404 | 1 395 550 |
| **DETTES DIVERSES** | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 817 | 817 |
| Autres dettes | 289 507 | 128 074 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | 6 971 |
| **DETTES** (IV) | **10 432 015** | **8 371 590** |
| Écarts de conversion passif (V) | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** (I à V) | **19 961 619** | **17 904 453** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont à plus d'un an | 4 531 921 | 3 125 417 |
| | Dont à moins d'un an | 5 900 094 | 5 246 173 |
| (2) | Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 700 920 | 938 133 |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

# Compte de Résultat

| | 31/01/2021 | | | 31/01/2020 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | Total |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | 33 034 125 | | 33 034 125 | 35 314 631 |
| Production vendue (biens) | 2 912 151 | | 2 912 151 | 3 030 808 |
| Production vendue (services) | 459 207 | | 459 207 | 631 005 |
| **Chiffres d'affaires nets** | **36 405 483** | | **36 405 483** | **38 976 444** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 29 789 | 5 568 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 66 691 | 75 292 |
| Autres produits | | | 65 155 | 8 235 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** (I) | | | **36 567 118** | **39 065 539** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | 26 246 438 | 29 196 102 |
| Variation de stock | | | 431 982 | 112 306 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 80 421 | 74 237 |
| Variation de stock | | | -4 320 | 2 409 |
| Autres achats et charges externes (5) | | | 2 738 715 | 2 850 676 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 544 766 | 519 600 |
| Salaires et traitements | | | 3 314 433 | 3 273 189 |
| Charges sociales | | | 828 955 | 827 487 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 689 155 | 655 824 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 110 190 | 36 752 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 108 356 | |
| Autres charges | | | 41 629 | 20 829 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** (II) | | | **35 130 719** | **37 569 410** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** (I – II) | | | **1 436 399** | **1 496 129** |
| Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | 4 756 | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| De participations (3) | | | 21 459 | 30 526 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | 1 898 | 4 570 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** (V) | | | **23 356** | **35 097** |
| **CHARGES FINANCIÈRES** | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 98 300 | 99 353 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES** (VI) | | | **98 300** | **99 353** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** (V – VI) | | | **-74 943** | **-64 256** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS** (I – II + III – IV + V – VI) | | | **1 366 212** | **1 431 873** |



CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

# Compte de Résultat (suite)

| | 31/01/2021 Total | 31/01/2020 Total |
|---|---|---|
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | |
| Sur opérations de gestion | 73 | 11 686 |
| Sur opérations en capital | 7 267 | 10 544 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 51 432 | 51 432 |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** (VII) | **58 772** | **73 662** |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 99 893 | 14 865 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 7 267 | 10 500 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 566 | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** (VIII) | **107 726** | **25 365** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** (VII – VIII) | **-48 954** | **48 297** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | 329 315 | 370 042 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 278 692 | 341 254 |
| **TOTAL DES PRODUITS** (I + III + V + VII) | **36 654 003** | **39 174 298** |
| **TOTAL DES CHARGES** (II + IV + VI + VIII + IX + X) | **35 944 751** | **38 405 424** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE** (Total des produits – Total des charges) | **709 251** | **768 874** |
| (1) Dont produits sur exercices antérieurs | | |
| (2) Dont charges sur exercices antérieurs | | |
| (3) Dont produits entreprises liées | - 4 439 | 5 644 |
| (4) Dont intérêts entreprises liées | | 290 |
| (5) Dont Crédit-bail mobilier | 5 329 | 31 879 |
| (6) Dont Crédit-bail immobilier | | |



DES EXPERTS A VOTRE SERVICE
CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

# ANNEXE



CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES
DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

# Préambule

L'exercice social clos le 31/01/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/01/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 19 961 618,91 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 709 251,11 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2021 par les dirigeants.



CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES

# 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.



DES EXPERTS À VOTRE SERVICE
CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

# Evènements significatifs de l'exercice (et postérieurs)

**Evènements de l'exercice :**

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, l'espace loisirs et l'espace technique ont été fermé.
Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a impacté la station service et l'espace culturel qui ont connu une baisse significative de chiffre d'affaires.

Concernant les autres rayons, nous pouvons parler d'un maintien du Chiffre d'Affaires malgré un chiffre d'affaires quasi nul des rayons dits « non essentiels » (jouets, textile, bazar, etc) pendant toute la durée du reconfinement.

Enfin, la société a engagé des charges d'exploitation liées à des dépenses exceptionnelles dues à la Covid-19 : gels, masques, dépenses d'entretien, équipements de protection, etc.

**Evènements postérieurs :**

Au vu de la situation actuelle, il est prématuré d'estimer précisément les conséquences de la pandémie sur les comptes de l'exercice en cours ayant débuté le 1er Février 2021.

En revanche, cette pandémie va probablement affecter les résultats du début de l'exercice en cours, de la manière suivante :

- impact modéré sur le chiffre d'affaires des autres rayons libre service et du Drive

- impact modéré sur les charges d'exploitation liées à des dépenses exceptionnelles dues à la Covid-19 (gels, masques, dépenses d'entretien, équipements de protection...)



CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

# 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 euros.

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 a identifié des immobilisations décomposables procurant des avantages économiques selon un rythme différent qui sont comptabilisées séparément.

**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 décomposables**

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.

En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, l'entreprise comptabilise un amortissement dérogatoire.

**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.



CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

# 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 | 30 330 | | 3 395 639 |
| Immobilisations corporelles | 14 737 941 | 1 606 584 | | 16 344 524 |
| Immobilisations financières | 1 591 224 | 1 908 941 | 15 975 | 3 484 190 |
| **TOTAL** | **19 694 474** | **3 545 854** | **15 975** | **23 224 354** |

| Amortissements et dépréciations | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 142 298 | 6 193 | | 148 492 |
| Immobilisations corporelles | 10 115 005 | 682 962 | | 10 797 967 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL** | **10 257 303** | **689 155** | | **10 946 458** |

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|---|---|---|---|---|
| Logiciels | 174 111 | 148 492 | 25 620 | 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. |
| Terrain chemin du cap | 131 173 | 0 | 131 173 | Non amortiss. |
| Terrains batis | 641 418 | 0 | 641 418 | Non amortiss. |
| Agencements des terrains | 91 476 | 87 057 | 4 419 | de 5 à 10 ans |
| Batiments bideau | 1 219 227 | 1 107 670 | 111 557 | de 10 à 15 ans |
| Batiments chemin du cap | 1 180 557 | 4 274 | 1 176 283 | de 10 à 30 ans |
| Batiments sur sol propre | 3 837 476 | 3 288 274 | 549 201 | de 7 à 20 ans |
| Agencements des constructions | 4 937 844 | 2 899 661 | 2 038 182 | de 2 à 15 ans |
| Ouvrages d'infrasruture | 78 625 | 76 468 | 2 158 | de 3 à 10 ans |
| Inst.gén.const.s/sol d'autrui | 85 033 | 4 928 | 80 105 | de 15 à 30 ans |
| Materiel et outillage | 3 021 631 | 2 636 452 | 385 179 | de 3 à 12 ans |
| Agenc install materiel | 559 328 | 322 501 | 236 827 | de 3 à 15 ans |
| Agencements de magasin | 219 792 | 104 314 | 115 479 | de 3 à 15 ans |
| Materiel bureau & informatique | 295 790 | 242 330 | 53 460 | de 2 à 10 ans |
| Mobilier | 40 153 | 24 037 | 16 116 | de 3 à 10 ans |
| **TOTAL** | **19 740 164** | **10 946 458** | **8 793 706** | |



DES EXPERTS A VOTRE SERVICE
CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

# Notes sur le bilan actif (suite)

| Nature des dépréciations | Ouverture | Augment. | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | Clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Stocks et en-cours | 36 752 | 106 888 | 36 752 | | 106 888 |
| Comptes de tiers | | 3 302 | | | 3 302 |
| Comptes financiers | | | | | |
| **TOTAL** | **36 752** | **110 190** | **36 752** | | **110 190** |

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | 2 346 489 | | 2 346 489 |
| Actif circulant et charges d'avance | 1 310 361 | 1 310 361 | |
| **TOTAL** | **3 656 849** | **1 310 361** | **2 346 489** |

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Immobilisations financières | 1 237 |
| Clients et comptes rattachés | 9 107 |
| Autres créances | 665 880 |
| Disponibilités | |
| **TOTAL** | **676 224** |

**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.



DES EXPERTS A VOTRE SERVICE
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 | 237 867 | | 50 866 | | 187 001 |
| Provisions pour risques et charges | 78 082 | 108 356 | | | 186 438 |
| **TOTAL** | **315 949** | **108 356** | **50 866** | | **373 439** |

| Etat des dettes | Montant total | A moins d'un an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | 5 806 200 | 1 274 279 | 3 195 960 | 1 335 961 |
| Dettes financières diverses | 1 253 601 | 1 253 601 | | |
| Fournisseurs | 1 943 485 | 1 943 485 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 138 404 | 1 138 404 | | |
| Dettes sur immobilisations | 817 | 817 | | |
| Autres dettes | 289 507 | 289 507 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL** | **10 432 015** | **5 900 093** | **3 195 960** | **1 335 961** |

| Origine des effets de commerce | Montant |
|---|---|
| Dettes financières | |
| Fournisseurs et assimilés | 440 469 |
| Autres dettes | |
| **TOTAL** | **440 469** |

| Charges à payer par postes du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 5 191 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Fournisseurs | 100 710 |
| Dettes fiscales et sociales | 869 154 |
| Autres dettes | |
| **TOTAL** | **975 056** |



DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

# Notes sur le compte de résultat

| Ventilation du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 33 179 309 | 91,14 % |
| Ventes de produits finis | 2 909 663 | 7,99 % |
| Ventes de produits résiduels | 2 488 | 0,01 % |
| Prestations de services | 240 907 | 0,66 % |
| Produits des activités annexes | 218 300 | 0,60 % |
| Rabais, remises & ristournes accord | -145 184 | -0,40 % |
| **TOTAL** | **36 405 483** | **100.00 %** |

| Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | Avant impôt | Impôt | Après impôt |
|---|---|---|---|
| Résultat d'exploitation | 1 441 155 | 405 591 | 1 035 564 |
| Résultat financier | -74 943 | -20 984 | -53 959 |
| Résultat exceptionnel | -48 954 | -13 707 | -35 247 |
| Participation des salariés | -329 315 | -92 208 | -237 107 |
| **TOTAL** | **987 943** | **278 692** | **709 251** |

| Incidence des évaluations fiscales dérogatoires | Montant |
|---|---|
| Résultat net de l'exercice | 709 251 |
| Impôts sur les bénéfices | 278 692 |
| Résultat comptable avant impôts | 987 943 |
| Variation des provisions réglementées | -50 866 |
| Résultat hors impôts et dérogatoire | 937 077 |

| Honoraires des commissaires aux comptes | Montant HT |
|---|---|
| -Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels<br>-Autres honoraires facturés | 9 100 |
| **TOTAL** | |



DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

# 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 | 103 |
| Ouvriers | |
| Apprentis sous contrat | |
| **TOTAL** | **122** |

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 : 48 387) | 202 272 |
| Impôt comptabilisé à la charge de la SAS TREBOULDIS | 322 994 |
| Economie d'impôt réalisée par le groupe acquise à la SAS TOUBALAN | |



CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES
DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

# 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 | 56 824 | 10/09/2022 | Nantissement du fonds de commerce |
| 25/06/2014 | BANQUE POPULAIRE | 200 000 | 30 655 | 25/06/2021 | Nantissement de comptes titres financiers externes de 100 actions de la SAS CAPDIS |
| 25/07/2011 | BANQUE POPULAIRE | 3 500 000 | 1 649 229 | 25/04/2027 | Nantissement du fonds de commerce en 7e rang Engagement d'hypothèquer 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. | 200 000 | 66 109 | 10/03/2023 | Nantissements fonds de commerce en 1er rang |
| 14/05/2020 | EDEL | 400 000 | 347 758 | 05/05/2025 | Nantissements fonds de commerce en 1er rang |
| 09/12/2020 | C.A. | 1 200 000 | 1 200 000 | 10/12/2035 | Nantissements fonds de commerce en 1er rang |
| 02/01/2014 | C.A. | 336 000 | 130 455 | 05/01/2024 | Nantissements fonds de commerce en 1er rang |
| | | **7 006 000** | **4 481 030** | | |

La SAS TREBOULDIS est caution solidaire du prêt N010000536524 de 1 700 000 euros réalisé le 17/10/2018 pour le compte de la SAS KERHADIS. Capital restant dû au 31/01/2021 : 1 594 807 euros.

La SAS TREBOULDIS est caution solidaire du prêt de 200 000 euros réalisé pour le compte de la SAS KERHADIS. Capital restant dû au 31/01/2021 : 173 879 euros.

La SAS TREBOULDIS est caution solidaire du prêt de 100 000 euros réalisé pour le compte de la SAS CAPDIS. Capital restant dû au 31/01/2021 : 86 939 euros.

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 : 421 910 €
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%

# 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 KERHADIS | 7 500 | -447 444 | 100 | 7 500 | 7 500 | | | 3 087 422 | -198 907 | |
| SAS CAPDIS | 10 000 | -152 242 | 100 | 200 000 | 200 000 | | | 1 015 794 | -220 289 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| → 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 COMPAGNIE DE RENNES
DES EXPERTS A VOTRE SERVICE