

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 07/11/2022 sous le numéro de dépôt 6182

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

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE

07 NOV. 2022

29000 QUIMPER

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 15 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2022

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE

DIVIDENDES

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2022 s'élevant à 854 116,75 euros de la manière suivante :

Affectation	
Bénéfice de l'exercice	854 116,75 euros
Prélèvement sur les réserves - sur le compte « autres réserves »	25 883,25 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	880 000,00 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 69,65 euros par action	880 000,00 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 15 juin 2022.

AUB

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 880 000,00 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 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 %

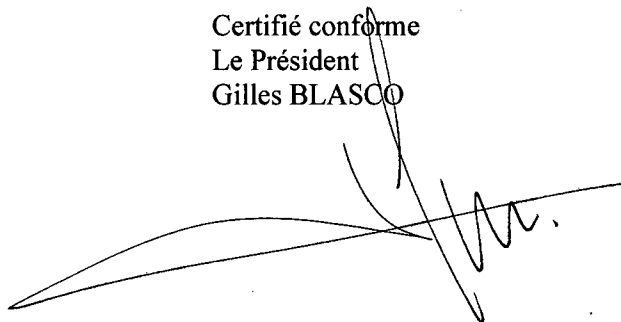
Exercice clos le 31 janvier 2021 :

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 juin 2022

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Gilles BLASCO

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to Gilles Blasco, the President mentioned in the text above. The signature is written over the printed name and extends across the right side of the page.



Expertise comptable | Conseil | Audit

TREBOULDIS

Hypermarchés

TOUBALAN TREBOUL
29100 DOUARNENEZ

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

fiteco.com



8 Rue de Keransignour

29900 CONCARNEAU

Tél : 0298506095

E.mail : concarneau@fiteco.com

Siren : 402620579

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 01/02/2021 au 31/01/2022 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	19 947 027,49 Euros.
Chiffre d'affaires	38 164 940,66 Euros.
Résultat net comptable	854 116,75 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 29/04/2022.

Adrien MATHIEUX
Associé

Laurent DERENNE
Expert-comptable associé

RECEVU
JANVIER 1998

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/01/2022			31/01/2021
	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	184 435	159 849	24 587	30 734
Fonds commercial (1)	3 216 414		3 216 414	3 216 414
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	910 904	88 332	822 572	782 011
Constructions	11 821 493	8 004 475	3 817 018	3 957 486
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 524 841	2 974 485	550 356	622 006
Autres	629 781	408 509	221 272	185 055
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	577 552	50 000	527 552	577 391
Créances rattachées à des participations	1 988 226		1 988 226	1 964 533
Autres titres immobilisés	561 116		561 116	560 310
Prêts	30 543		30 543	15 844
Autres	391 037		391 037	366 112
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	23 836 343	11 685 650	12 150 693	12 277 895
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	22 991		22 991	21 651
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 251 580	174 694	3 076 886	3 002 222
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	129 410	2 845	126 565	142 558
Autres créances	986 680	178	986 503	1 046 110
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 863 110		1 863 110	2 300 073
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 572 817		1 572 817	1 052 719
Charges constatées d'avance (3)	147 462		147 462	118 391
ACTIF CIRCULANT (II)	7 974 051	177 716	7 796 335	7 683 723
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	31 810 394	11 863 367	19 947 027	19 961 619
(1) Dont droit au bail			100 000	
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

		31/01/2022	31/01/2021
		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		2 009 746	2 070 495
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		854 117	709 251
Subventions d'investissement		146 780	187 001
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	9 387 063	9 343 166
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		101 705	186 438
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)	101 705	186 438
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 008 642	5 806 200
Emprunts et dettes financières divers		1 419 921	1 253 601
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 659 444	1 943 485
Dettes fiscales et sociales		1 209 141	1 138 404
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			817
Autres dettes		161 112	289 507
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	10 458 260	10 432 015
Écarts de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	19 947 027	19 961 619
(1) Dont à plus d'un an		3 421 092	4 531 921
Dont à moins d'un an		7 046 168	5 900 094
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		902 638	700 920
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

	31/01/2022			31/01/2021
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	34 681 418		34 681 418	33 034 125
Production vendue (biens)	2 950 885		2 950 885	2 912 151
Production vendue (services)	532 638		532 638	459 207
Chiffres d'affaires nets	38 164 941		38 164 941	36 405 483
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			37 221	29 789
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			222 505	66 691
Autres produits			44 539	65 155
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			38 469 206	36 567 118
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			28 555 657	26 246 438
Variation de stock			-142 471	431 982
Achats de matières premières et autres approvisionnements			86 423	80 421
Variation de stock			-1 340	-4 320
Autres achats et charges externes (5)			2 717 796	2 738 715
Impôts, taxes et versements assimilés			423 004	544 766
Salaires et traitements			3 379 305	3 314 433
Charges sociales			874 885	828 955
Dotations aux amortissements sur immobilisations			807 940	689 155
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			174 775	110 190
Dotations aux provisions pour risques et charges			16 378	108 356
Autres charges			9 643	41 629
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			36 901 996	35 130 719
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 567 211	1 436 399
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			10 988	4 756
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			46 947	21 459
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 512	1 898
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			48 459	23 356
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			50 000	
Intérêts et charges assimilées (4)			94 875	98 300
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			144 875	98 300
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-96 417	-74 943
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			1 481 782	1 366 212

Compte de Résultat (suite)

	31/01/2022	31/01/2021
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	520	73
Sur opérations en capital	205 294	7 267
Reprises sur provisions et transferts de charges	51 432	51 432
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	257 246	58 772
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	96 335	99 893
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 182	7 267
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 212	566
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	120 729	107 726
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	136 517	-48 954
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	404 575	329 315
Impôts sur les bénéfices (X)	359 607	278 692
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	38 785 898	36 654 003
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	37 931 781	35 944 751
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	854 117	709 251
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		-4 439
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		5 329
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	31/01/2022	31/01/2021	Variation	%
Ventes de marchandises	34 681 418	33 034 125	1 647 293	4,99
- Coût direct d'achat	28 554 190	26 238 324	2 315 866	8,83
+/- Variation du stock de marchandises	-142 471	431 982	- 574 453	-132,98
Marge commerciale (I)	6 269 699	6 363 819	- 94 120	-1,48
Taux de marge commerciale	18,08 %	19,26 %		
+ Production vendue	3 483 523	3 371 358	112 165	3,33
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	3 483 523	3 371 358	112 165	3,33
- Matières premières et approvisionnements consommés	85 082	76 101	8 981	11,80
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	3 398 440	3 295 257	103 183	3,13
Taux de marge brute sur production	97,56 %	97,74 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	9 668 139	9 659 077	9 062	0,09
Taux de marge brute globale	25,33 %	26,53 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	2 713 878	2 724 740	- 10 862	-0,40
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	6 954 261	6 934 337	19 924	0,29
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	18,22 %	19,05 %		
+ Subventions d'exploitation	37 221	29 789	7 432	24,95
- Impôts, taxes et versements assimilés	423 004	544 766	- 121 762	-22,35
- Salaires et traitements	3 370 545	3 306 582	63 963	1,93
- Charges sociales	874 885	828 955	45 930	5,54
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 323 048	2 283 822	39 226	1,72
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	6,09 %	6,27 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	208 360	36 752	171 608	466,94
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	807 940	689 155	118 785	17,24
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	174 775	110 190	64 585	58,61
- Dotations aux provisions pour risques et charges	16 378	108 356	- 91 978	-84,89
+ Autres produits de gestion courante	44 539	65 155	- 20 616	-31,64
- Autres charges de gestion courante	9 643	41 629	- 31 986	-76,84
+ Transfert de charges d'exploitation				
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	1 567 211	1 436 399	130 812	9,11
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	4,11 %	3,95 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	10 988	4 756	6 232	131,03
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	46 947	21 459	25 488	118,78
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	1 512	1 898	- 386	-20,34
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions	50 000		50 000	N/S
- Intérêts et charges assimilées	94 875	98 300	- 3 425	-3,48
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 481 782	1 366 212	115 570	8,46
Résultat courant / chiffre d'affaires	3,88 %	3,75 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	520	73	447	612,33
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	205 294	7 267	198 027	N/S
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.	51 432	51 432		0,00
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	96 335	99 893	- 3 558	-3,56
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 182	7 267	5 915	81,40
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 212	566	10 646	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	136 517	-48 954	185 471	378,87
- Participation des salariés aux résultats	404 575	329 315	75 260	22,85
- Impôts sur les bénéfices	359 607	278 692	80 915	29,03
RESULTAT NET COMPTABLE	854 117	709 251	144 866	20,43
Résultat net / chiffre d'affaires	2,24 %	1,95 %		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/01/2022 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 19 947 027,49 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 854 116,75 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/04/2022 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

La société estime que la crise sanitaire liée au virus Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de l'entité.

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	3 395 639	5 210		3 400 849
Immobilisations corporelles	16 344 524	661 243	118 748	16 887 020
Immobilisations financières	3 484 190	77 456	13 172	3 548 474
TOTAL	23 224 354	743 909	131 920	23 836 343

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	148 492	11 357		159 849
Immobilisations corporelles	10 797 967	796 583	118 748	11 475 801
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières		50 000		50 000
TOTAL	10 946 458	857 940	118 748	11 685 650

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	177 831	159 555	18 276	de 1 à 7 ans
Licence	6 604	294	6 310	3 ans
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.
Terrain achat carrot	40 000	0	40 000	Non amortiss.
Terrains batis	641 418	0	641 418	Non amortiss.
Agencements des terrains	93 313	88 332	4 981	de 5 à 10 ans
Batiments bideau	1 219 227	1 180 696	38 531	de 10 à 15 ans
Batiments chemin du cap	1 227 643	69 907	1 157 735	de 10 à 30 ans
Batiment achat carrot	436 012	14 873	421 139	25 ans
Batiments sur sol propre	3 837 476	3 443 745	393 731	de 7 à 20 ans
Agencements des constructions	4 937 478	3 209 485	1 727 992	de 2 à 15 ans
Ouvrages d'infrastructure	78 625	76 959	1 667	de 3 à 10 ans
Inst.gén.const.s/sol d'autrui	85 033	8 810	76 223	de 15 à 30 ans
Matériel et outillage	2 963 353	2 612 559	350 794	de 3 à 12 ans
Agenc install matériel	561 488	361 926	199 562	de 3 à 15 ans
Agencements de magasin	284 122	127 572	156 550	de 3 à 15 ans
Matériel bureau & informatique	305 506	253 142	52 363	de 2 à 10 ans
Mobilier	40 153	27 794	12 359	de 3 à 10 ans
TOTAL	20 287 869	11 635 650	8 652 219	

Notes sur le bilan actif (suite)

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	106 888	174 694	106 888		174 694
Comptes de tiers	3 302		279		3 023
Comptes financiers					
TOTAL	110 190	174 694	107 167		177 716

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	1 237
Clients et comptes rattachés	2 001
Autres créances	582 690
Disponibilités	
TOTAL	585 928

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	187 001	11 212	51 432		146 780
Provisions pour risques et charges	186 438	16 378	101 111		101 705
TOTAL	373 439	27 590	152 543		248 485

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	6 008 642	2 596 523	2 396 342	1 015 777
Dettes financières diverses	1 419 921	1 419 921		
Fournisseurs	1 659 444	1 659 444		
Dettes fiscales et sociales	1 209 141	1 209 141		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	161 112	161 139		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	10 458 260	7 046 168	2 396 342	1 015 777

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	128 433
Autres dettes	
TOTAL	128 433

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 630
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	86 713
Dettes fiscales et sociales	922 984
Autres dettes	
TOTAL	1 014 327

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	34 820 130	91,24 %
Ventes de produits finis	2 947 127	7,72 %
Ventes de produits résiduels	3 758	0,01 %
Prestations de services	367 590	0,96 %
Produits des activités annexes	165 048	0,43 %
Rabais, remises & ristournes accord	-138 712	-0,36 %
TOTAL	38 164 941	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 578 198	-445 976	1 132 222
Résultat financier	-96 417	25 550	-70 867
Résultat exceptionnel	136 517	-61 641	74 876
Participation des salariés	-404 575	122 460	-282 115
TOTAL	1 213 724	-359 607	854 117

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	854 117
Impôts sur les bénéfices	359 607
Résultat comptable avant impôts	1 213 724
Variation des provisions réglementées	-40 220
Résultat hors impôts et dérogatoire	1 173 504

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

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	4
Agents de maîtrise & techniciens	21
Employés	106
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	131

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société
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 autres, 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 : 31 942)	355 018
Impôt comptabilisé à la charge de la SAS TREBOULDIS (CI : 31 568)	359 608
Economie d'impôt réalisée par le groupe acquis 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	31 973	10/09/2022	Nantissement du fonds de commerce
25/06/2014	BANQUE POPULAIRE	200 000	379	25/06/2021	Nantissement de comptes titres financiers externes de 100 actions de la SAS CAPDIS
25/07/2011	BANQUE POPULAIRE	3 500 000	1 403 090	25/04/2027	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.	200 000	44 699	10/03/2023	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
14/05/2020	EDEL	400 000	268 771	05/05/2025	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
09/12/2020	C.A.	1 200 000	1 158 621	10/12/2035	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
02/01/2014	C.A.	336 000	95 077	05/01/2024	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
06/12/2021	EDEL	440 000	434 861	05/12/2028	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
		7 446 000	4 437 471		

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 31/01/2022 : 1 440 261 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 31/01/2022 : 134 385 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 31/01/2022 : 67 193 euros.

Caution solidaire de TREBOULDIS envers KERHADIS pour le bail commercial à hauteur de 222 200 €.

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	-646 350	100	7 500	7 500	969 770		3 498 699	35 221	
SAS CAPDIS	10 000	-372 531	100	200 000	150 000	947 459		1 207 847	9 459	
→ 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 2022





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 2022

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 2022, 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 2021 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 événements 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.

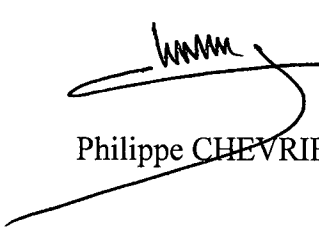
En outre :

- 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 2 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes
CIGEST FINANCES



Philippe CHEVRIER

Bilan Actif

	31/01/2022			31/01/2021
	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	184 435	159 849	24 587	30 734
Fonds commercial (1)	3 216 414		3 216 414	3 216 414
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	910 904	88 332	822 572	782 011
Constructions	11 821 493	8 004 475	3 817 018	3 957 486
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 524 841	2 974 485	550 356	622 006
Autres	629 781	408 509	221 272	185 055
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	577 552	50 000	527 552	577 391
Créances rattachées à des participations	1 988 226		1 988 226	1 964 533
Autres titres immobilisés	561 116		561 116	560 310
Prêts	30 543		30 543	15 844
Autres	391 037		391 037	366 112
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	23 836 343	11 685 650	12 150 693	12 277 895
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	22 991		22 991	21 651
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 251 580	174 694	3 076 886	3 002 222
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	129 410	2 845	126 565	142 558
Autres créances	986 680	178	986 503	1 046 110
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 863 110		1 863 110	2 300 073
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 572 817		1 572 817	1 052 719
Charges constatées d'avance (3)	147 462		147 462	118 391
ACTIF CIRCULANT (II)	7 974 051	177 716	7 796 335	7 683 723
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	31 810 394	11 863 367	19 947 027	19 961 619
(1) Dont droit au bail			100 000	
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/01/2022	31/01/2021
	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	2 009 746	2 070 495
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	854 117	709 251
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	146 780	187 001
CAPITAUX PROPRES (I)	9 387 063	9 343 166
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	101 705	186 438
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)	101 705	186 438
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 008 642	5 806 200
Emprunts et dettes financières divers	1 419 921	1 253 601
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 659 444	1 943 485
Dettes fiscales et sociales	1 209 141	1 138 404
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		817
Autres dettes	161 112	289 507
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	10 458 260	10 432 015
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	19 947 027	19 961 619
(1) Dont à plus d'un an	3 421 092	4 531 921
Dont à moins d'un an	7 046 168	5 900 094
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	902 638	700 920
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/01/2022			31/01/2021
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	34 681 418		34 681 418	33 034 125
Production vendue (biens)	2 950 885		2 950 885	2 912 151
Production vendue (services)	532 638		532 638	459 207
Chiffres d'affaires nets	38 164 941		38 164 941	36 405 483
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			37 221	29 789
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			222 505	66 691
Autres produits			44 539	65 155
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			38 469 206	36 567 118
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			28 555 657	26 246 438
Variation de stock			-142 471	431 982
Achats de matières premières et autres approvisionnements			86 423	80 421
Variation de stock			-1 340	-4 320
Autres achats et charges externes (5)			2 717 796	2 738 715
Impôts, taxes et versements assimilés			423 004	544 766
Salaires et traitements			3 379 305	3 314 433
Charges sociales			874 885	828 955
Dotations aux amortissements sur immobilisations			807 940	689 155
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			174 775	110 190
Dotations aux provisions pour risques et charges			16 378	108 356
Autres charges			9 643	41 629
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			36 901 996	35 130 719
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			1 567 211	1 436 399
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			10 988	4 756
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			46 947	21 459
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 512	1 898
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			48 459	23 356
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			50 000	
Intérêts et charges assimilées (4)			94 875	98 300
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			144 875	98 300
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-96 417	-74 943
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			1 481 782	1 366 212

Compte de Résultat (suite)

	31/01/2022	31/01/2021
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	520	73
Sur opérations en capital	205 294	7 267
Reprises sur provisions et transferts de charges	51 432	51 432
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	257 246	58 772
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	96 335	99 893
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 182	7 267
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 212	566
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	120 729	107 726
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	136 517	-48 954
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	404 575	329 315
Impôts sur les bénéfices (X)	359 607	278 692
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	38 785 898	36 654 003
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	37 931 781	35 944 751
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	854 117	709 251
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		-4 439
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		5 329
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE



Préambule

L'exercice social clos le 31/01/2022 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 19 947 027,49 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 854 116,75 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/04/2022 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

La société estime que la crise sanitaire liée au virus Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de l'entité.

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés :

Par l'amélioration de la situation sanitaire liée au contexte de covid

Par la hausse des prix de matières premières et de l'énergie liée au contexte de covid

Par la forte tension inflationniste accentuée par le contexte international et géopolitique de début 2022

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	3 395 639	5 210		3 400 849
Immobilisations corporelles	16 344 524	661 243	118 748	16 887 020
Immobilisations financières	3 484 190	77 456	13 172	3 548 474
TOTAL	23 224 354	743 909	131 920	23 836 343

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	148 492	11 357		159 849
Immobilisations corporelles	10 797 967	796 583	118 748	11 475 801
Titres mis en équivalence		50 000		50 000
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	10 946 458	857 940	118 748	11 685 650

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	177 831	159 555	18 276	de 1 à 7 ans
Licence	6 604	294	6 310	3 ans
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.
Terrain achat carrot	40 000	0	40 000	Non amortiss.
Terrains batis	641 418	0	641 418	Non amortiss.
Agencements des terrains	93 313	88 332	4 981	de 5 à 10 ans
Batiments bideau	1 219 227	1 180 696	38 531	de 10 à 15 ans
Batiments chemin du cap	1 227 643	69 907	1 157 735	de 10 à 30 ans
Batiment achat carrot	436 012	14 873	421 139	25 ans
Batiments sur sol propre	3 837 476	3 443 745	393 731	de 7 à 20 ans
Agencements des constructions	4 937 478	3 209 485	1 727 992	de 2 à 15 ans
Ouvrages d'infrastructure	78 625	76 959	1 667	de 3 à 10 ans
Inst.gén.const.s/sol d'autrui	85 033	8 810	76 223	de 15 à 30 ans
Matériel et outillage	2 963 353	2 612 559	350 794	de 3 à 12 ans
Agenc install matériel	561 488	361 926	199 562	de 3 à 15 ans
Agencements de magasin	284 122	127 572	156 550	de 3 à 15 ans
Matériel bureau & informatique	305 506	253 142	52 363	de 2 à 10 ans
Mobilier	40 153	27 794	12 359	de 3 à 10 ans
TOTAL	20 287 869	11 635 650	8 652 219	



Notes sur le bilan actif (suite)

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	106 888	174 694	106 888		174 694
Comptes de tiers	3 302		279		3 023
Comptes financiers					
TOTAL	110 190	174 694	107 167		177 716

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	1 237
Clients et comptes rattachés	2 001
Autres créances	582 690
Disponibilités	
TOTAL	585 928

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	187 001	11 212	51 432		146 780
Provisions pour risques et charges	186 438	16 378	101 111		101 705
TOTAL	373 439	27 590	152 543		248 485

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	6 008 642	2 596 523	2 396 342	1 015 777
Dettes financières diverses	1 419 921	1 419 921		
Fournisseurs	1 659 444	1 659 444		
Dettes fiscales et sociales	1 209 141	1 209 141		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	161 112	161 139		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	10 458 260	7 046 168	2 396 342	1 015 777

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	128 433
Autres dettes	
TOTAL	128 433

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 630
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	86 713
Dettes fiscales et sociales	922 984
Autres dettes	
TOTAL	1 014 327

CEST FINANC
 Commissaire
 aux Comptes
 COMPAGNIE DE REVENUS

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	34 820 130	91,24 %
Ventes de produits finis	2 947 127	7,72 %
Ventes de produits résiduels	3 758	0,01 %
Prestations de services	367 590	0,96 %
Produits des activités annexes	165 048	0,43 %
Rabais, remises & ristournes accord	-138 712	-0,36 %
TOTAL	38 164 941	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 578 198	-445 976	1 132 222
Résultat financier	-96 417	25 550	-70 867
Résultat exceptionnel	136 517	-61 641	74 876
Participation des salariés	-404 575	122 460	-282 115
TOTAL	1 213 724	-359 607	854 117

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	854 117
Impôts sur les bénéfices	359 607
Résultat comptable avant impôts	1 213 724
Variation des provisions réglementées	-40 220
Résultat hors impôts et dérogatoire	1 173 504

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



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	4
Agents de maîtrise & techniciens	21
Employés	106
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	131

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société
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 autres, 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 : 31 942)	355 018
Impôt comptabilisé à la charge de la SAS TREBOULDIS (CI : 31 568)	359 608
Economie d'impôt réalisée par le groupe acquis 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	31 973	10/09/2022	Nantissement du fonds de commerce
25/06/2014	BANQUE POPULAIRE	200 000	379	25/06/2021	Nantissement de comptes titres financiers externes de 100 actions de la SAS CAPDIS
25/07/2011	BANQUE POPULAIRE	3 500 000	1 403 090	25/04/2027	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.	200 000	44 699	10/03/2023	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
14/05/2020	EDEL	400 000	268 771	05/05/2025	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
09/12/2020	C.A.	1 200 000	1 158 621	10/12/2035	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
02/01/2014	C.A.	336 000	95 077	05/01/2024	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
06/12/2021	EDEL	440 000	434 861	05/12/2028	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
		7 446 000	4 437 471		

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 31/01/2022 : 1 440 261 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 31/01/2022 : 134 385 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 31/01/2022 : 67 193 euros.

Caution solidaire de TREBOULDIS envers KERHADIS pour le bail commercial à hauteur de 222 200 €.



Engagements en matière de retraite

Pour un départ volontaire à 65 ans :

Montant de l'engagement : 478 170 euros

Méthode de calcul : intérêts de crédit projetées service prorata

Table de survie : INSEE-2010-2012

Table de turnover : par tranche d'âges

Taux de croissance des salaires : 1.50%

Taux d'actualisation : 1.20 %

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	-646 350	100	7 500	7 500	969 770		3 498 699	35 221	
SAS CAPDIS	10 000	-372 531	100	200 000	150 000	947 459		1 207 847	9 459	
→ 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										