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 11/09/2023 sous le numéro de dépôt 4294

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

EXTRAIT DES RESOLUTIONS DE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 MAI 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2023

DEUXIÈME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2023 s'élevant à 823 905,75 euros de la manière suivante :

Affectation	
Bénéfice de l'exercice	**823 905,75 euros**
Prélèvement sur les réserves **- sur le compte « autres réserves »**	**56 094,25 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**

4

AUBC

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1er juin 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023 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 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 %

Exercice clos le 31 janvier 2022 :
880 000,00 euros, soit 69,65 euros par titre
éligibles à l'abattement de 40 %

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 mai 2023

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

Certifié conforme
Le Président
Gilles BLASCO

FITECO

Expertise comptable | Conseil | Audit

TREBOULDIS

Hypermarchés

TOUBALAN TREBOUL
29100 DOUARNENEZ

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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 01/02/2022 au 31/01/2023 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	18 327 735,66 Euros.
Chiffre d'affaires	41 034 822,94 Euros.
Résultat net comptable	823 905,75 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 30/04/2023.

Laurent DERENNE

Expert-Comptable Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/01/2023			31/01/2022
	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	172 160	12 276	24 587
Fonds commercial (1)	3 216 414		3 216 414	3 216 414
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	910 904	89 789	821 115	822 572
Constructions	11 788 661	8 556 541	3 232 119	3 817 018
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 466 422	2 876 833	589 588	550 356
Autres	768 366	433 327	335 038	221 272
Immobilisations corporelles en cours	52 664		52 664	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	859 588	200 000	659 588	527 552
Créances rattachées à des participations	1 330 909		1 330 909	1 988 226
Autres titres immobilisés	561 116		561 116	561 116
Prêts	95 551		95 551	30 543
Autres	410 931		410 931	391 037
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**23 645 961**	**12 328 651**	**11 317 311**	**12 150 693**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	16 468		16 468	22 991
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 446 760	155 455	3 291 305	3 076 886
Avances et acomptes versés sur commandes	4 673		4 673	
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	120 479	2 874	117 605	126 565
Autres créances	944 775	178	944 597	986 503
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 765 471		1 765 471	1 863 110
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	696 669		696 669	1 572 817
Charges constatées d'avance (3)	173 636		173 636	147 462
ACTIF CIRCULANT (II)	**7 168 932**	**158 507**	**7 010 425**	**7 796 335**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**30 814 893**	**12 487 157**	**18 327 736**	**19 947 027**
(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

		31/01/2023	31/01/2022
		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		1 983 863	2 009 746
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**823 906**	**854 117**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		95 348	146 780
CAPITAUX PROPRES	(I)	**9 279 537**	**9 387 063**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		100 371	101 705
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)	**100 371**	**101 705**
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 966 053	6 008 642
Emprunts et dettes financières divers		582 911	1 419 921
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		768	
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 117 811	1 659 444
Dettes fiscales et sociales		1 119 679	1 209 141
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		13 583	
Autres dettes		147 024	161 112
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	**8 947 828**	**10 458 260**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**18 327 736**	**19 947 027**

(1)	Dont à plus d'un an	2 729 168	3 421 092
	Dont à moins d'un an	6 218 660	7 046 168
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	550 844	902 638
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/01/2023			31/01/2022
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	37 488 595		37 488 595	34 681 418
Production vendue (biens)	2 897 122		2 897 122	2 950 885
Production vendue (services)	649 106		649 106	532 638
Chiffres d'affaires nets	**41 034 823**		**41 034 823**	**38 164 941**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			15 667	37 221
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			249 598	222 505
Autres produits			32 312	44 539
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**41 332 399**	**38 469 206**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			31 501 830	28 555 657
Variation de stock			-195 180	-142 471
Achats de matières premières et autres approvisionnements			35 334	86 423
Variation de stock			6 523	-1 340
Autres achats et charges externes (5)			2 619 065	2 717 796
Impôts, taxes et versements assimilés			451 396	423 004
Salaires et traitements			3 422 235	3 379 305
Charges sociales			892 736	874 885
Dotations aux amortissements sur immobilisations			799 992	807 940
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			158 329	174 775
Dotations aux provisions pour risques et charges			15 044	16 378
Autres charges			5 392	9 643
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**39 712 695**	**36 901 996**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**1 619 704**	**1 567 211**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			14 700	10 988
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			62 229	46 947
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 923	1 512
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**66 152**	**48 459**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			150 000	50 000
Intérêts et charges assimilées (4)			123 345	94 875
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**273 345**	**144 875**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-207 193**	**-96 417**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**1 427 210**	**1 481 782**

Compte de Résultat (suite)

	31/01/2023	31/01/2022
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	66 732	520
Sur opérations en capital	833	205 294
Reprises sur provisions et transferts de charges	51 432	51 432
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**118 997**	**257 246**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	65 000	96 335
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		13 182
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		11 212
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**65 000**	**120 729**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**53 997**	**136 517**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	370 302	404 575
Impôts sur les bénéfices (X)	287 000	359 607
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**41 532 248**	**38 785 898**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**40 708 342**	**37 931 781**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**823 906**	**854 117**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	43 800	
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

		31/01/2023	31/01/2022	Variation	%
	Ventes de marchandises	37 488 595	34 681 418	2 807 177	8,09
-	Coût direct d'achat	31 492 210	28 554 190	2 938 020	*10,29*
+/-	Variation du stock de marchandises	-195 180	-142 471	- 52 709	*37,00*
	Marge commerciale (I)	**6 191 565**	**6 269 699**	**- 78 134**	***-1,25***
	Taux de marge commerciale	16,52 %	18,08 %		
+	Production vendue	3 546 228	3 483 523	62 705	*1,80*
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
	Production de l'exercice	**3 546 228**	**3 483 523**	**62 705**	***1,80***
-	Matières premières et approvisionnements consommés	13 692	85 082	- 71 390	*-83,91*
-	Sous-traitance directe				
	Marge brute sur production (II)	**3 532 537**	**3 398 440**	**134 097**	***3,95***
	Taux de marge brute sur production	99,61 %	97,56 %		
	MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	**9 724 101**	**9 668 139**	**55 962**	***0,58***
	Taux de marge brute globale	23,70 %	25,33 %		
-	Services extérieurs et autres charges externes	2 614 944	2 713 878	- 98 934	*-3,65*
	VALEUR AJOUTEE PRODUITE	**7 109 157**	**6 954 261**	**154 896**	***2,23***
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	17,32 %	18,22 %		
+	Subventions d'exploitation	15 667	37 221	- 21 554	*-57,91*
-	Impôts, taxes et versements assimilés	451 396	423 004	28 392	*6,71*
-	Salaires et traitements	3 408 461	3 370 545	37 916	*1,12*
-	Charges sociales	892 736	874 885	17 851	*2,04*
	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**2 372 232**	**2 323 048**	**49 184**	***2,12***
	Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	5,78 %	6,09 %		
+	Reprise sur amortissements et provisions	193 916	208 360	- 14 444	*-6,93*
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	799 992	807 940	- 7 948	*-0,98*
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant	158 329	174 775	- 16 446	*-9,41*
-	Dotations aux provisions pour risques et charges	15 044	16 378	- 1 334	*-8,15*
+	Autres produits de gestion courante	32 312	44 539	- 12 227	*-27,45*
-	Autres charges de gestion courante	5 392	9 643	- 4 251	*-44,08*
+	Transfert de charges d'exploitation				
	RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	**1 619 704**	**1 567 211**	**52 493**	***3,35***
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	3,95 %	4,11 %		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	14 700	10 988	3 712	*33,78*
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations	62 229	46 947	15 282	*32,55*
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés	3 923	1 512	2 411	*159,46*
+	Reprises sur provisions financières				
+	Différences positives de change				
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions	150 000	50 000	100 000	*200,00*
-	Intérêts et charges assimilées	123 345	94 875	28 470	*30,01*
-	Différences négatives de change				
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**1 427 210**	**1 481 782**	**- 54 572**	***-3,68***
	Résultat courant / chiffre d'affaires	3,48 %	3,88 %		
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	66 732	520	66 212	*N/S*
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital	833	205 294	- 204 461	*-99,59*
+	Reprises sur provisions & transferts de charges except°.	51 432	51 432		*0,00*
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	65 000	96 335	- 31 335	*-32,53*
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		13 182	- 13 182	*-100*
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		11 212	- 11 212	*-100*
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**53 997**	**136 517**	**- 82 520**	***-60,45***
-	Participation des salariés aux résultats	370 302	404 575	- 34 273	*-8,47*
-	Impôts sur les bénéfices	287 000	359 607	- 72 607	*-20,19*
	RESULTAT NET COMPTABLE	**823 906**	**854 117**	**- 30 211**	***-3,54***
	Résultat net / chiffre d'affaires	2,01 %	2,24 %		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/01/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/01/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 18 327 735,66 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 823 905,75 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2023 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

Aucun lien n'a pu être établi entre la crise sanitaire liée à la COVID-19 et les comptes de l'exercice clos le 31/01/2023 en terme d'impact significatif.

En revanche, les comptes de l'exercice ont été impactés par les fortes tensions inflationnistes de la manière suivante :

. Hausse du chiffre d'affaires ;
. Hausse des coûts de l'énergie au poste "charges externes" du compte de résultat »

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

. par une dégradation potentielle de la situation sanitaire liée à la COVID-19 ;
. par la hausse des prix des matières premières et de l'énergie ;
. par la fortes tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique de 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	3 400 849			3 400 849
Immobilisations corporelles	16 887 020	406 988	306 991	16 987 016
Immobilisations financières	3 548 474	316 030	606 409	3 258 095
TOTAL	**23 836 343**	**723 018**	**913 400**	**23 645 961**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	159 849	12 311		172 160
Immobilisations corporelles	11 475 801	787 681	306 991	11 956 491
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	50 000	150 000		200 000
TOTAL	**11 685 650**	**949 992**	**306 991**	**12 328 651**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	177 831	171 369	6 462	de 1 à 7 ans
Licence	6 604	791	5 814	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	89 789	3 524	de 5 à 10 ans
Batiments bideau	1 219 227	1 218 530	697	de 10 à 15 ans
Batiments chemin du cap	1 227 643	135 540	1 092 102	de 10 à 30 ans
Batiment achat carrot	436 012	32 313	403 698	25 ans
Batiments sur sol propre	3 837 476	3 594 108	243 368	de 7 à 20 ans
Agencements des constructions	4 904 645	3 485 908	1 418 737	de 2 à 15 ans
Ouvrages d'infrasruture	78 625	77 450	1 176	de 3 à 10 ans
Inst.gén.const.s/sol d'autrui	85 033	12 693	72 341	de 15 à 30 ans
Materiel et outillage	2 904 934	2 479 389	425 544	de 3 à 12 ans
Agenc install materiel	561 488	397 444	164 044	de 3 à 15 ans
Agencements de magasin	422 837	158 394	264 444	de 3 à 15 ans
Materiel bureau & informatique	307 275	245 697	61 578	de 2 à 10 ans
Mobilier	38 253	29 237	9 016	de 3 à 10 ans
Immob corporelles en cours	52 664	0	52 664	Non amortiss.
TOTAL	**20 387 866**	**12 128 651**	**8 259 215**	

Notes sur le bilan actif (suite)

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	174 694		19 239		155 455
Comptes de tiers	3 023	3 052	3 023		3 052
Comptes financiers					
TOTAL	**177 716**	**3 052**	**22 262**		**158 507**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 837 391		1 837 391
Actif circulant et charges d'avance	1 238 890	1 238 890	
TOTAL	**3 076 281**	**1 238 890**	**1 837 391**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	1 237
Clients et comptes rattachés	1 689
Autres créances	493 450
Disponibilités	
TOTAL	**496 376**

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

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice Titres émis Titres remboursés ou annulés	12635	15,28	193 064
Titres en fin d'exercice	**12635**	**15,28**	**193 064**

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	146 780		51 432		95 348
Provisions pour risques et charges	101 705	15 044	16 378		100 371
TOTAL	**248 485**	**15 044**	**67 810**		**195 719**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 966 053	2 236 884	1 713 392	1 015 777
Dettes financières diverses	582 911	582 911		
Fournisseurs	2 117 811	2 117 811		
Dettes fiscales et sociales	1 119 679	1 119 679		
Dettes sur immobilisations	13 583	13 583		
Autres dettes	147 024	147 024		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**8 947 060**	**6 217 891**	**1 713 392**	**1 015 777**

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières Fournisseurs et assimilés Autres dettes	120 827
TOTAL	**120 827**

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 090
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	469 245
Dettes fiscales et sociales	829 299
Autres dettes	
TOTAL	**1 301 634**

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	37 632 194	91,71 %
Ventes de produits finis	2 894 494	7,05 %
Ventes de produits résiduels	2 628	0,01 %
Prestations de services	464 285	1,13 %
Produits des activités annexes	184 820	0,45 %
Rabais, remises & ristournes accord	-143 599	-0,35 %
TOTAL	**41 034 823**	**100.00 %**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 634 404	-156 126	1 790 530
Résultat financier	-207 193	51 798	-258 991
Résultat exceptionnel	53 997	-13 499	67 496
Participation des salariés	-370 302	92 576	-462 878
TOTAL	**1 110 906**	**287 000**	**823 906**

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels -Autres honoraires facturés	9 250
TOTAL	**9 250**

Autres informations

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

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 : 39 661)	216 322
Impôt comptabilisé à la charge de la SAS TREBOULDIS (CI : 39 661)	287 000
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	6 785	10/09/2022	Nantissement du fonds de commerce
25/07/2011	BANQUE POPULAIRE	3 500 000	1 148 350	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	22 669	10/03/2023	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
14/05/2020	EDEL	400 000	189 031	05/05/2025	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
09/12/2020	C.A.	1 200 000	1 075 862	10/12/2035	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
02/01/2014	C.A.	336 000	58 688	05/01/2024	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
06/12/2021	EDEL	440 000	373 007	05/12/2028	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
		7 246 000	**3 874 392**		

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 31/01/2023 : 1 285 716 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 31/01/2023 : 94 516 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 31/01/2023 : 47 258 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	-611 129	100	7 500	7 500	928 450		3 634 158	32 262	
SAS CAPDIS	10 000	-363 072	100	200 000		66 732		1 214 752	1 672	
➔ 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 2023

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

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 2023

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 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne l'évaluation des stocks et les ristournes à recevoir.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 22 mai 2023

Le Commissaire aux Comptes
CIGEST FINANCES

Philippe CHEVRIER

Bilan Actif

	31/01/2023			31/01/2022
	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	172 160	12 276	24 587
Fonds commercial (1)	3 216 414		3 216 414	3 216 414
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	910 904	89 789	821 115	822 572
Constructions	11 788 661	8 556 541	3 232 119	3 817 018
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 466 422	2 876 833	589 588	550 356
Autres	768 366	433 327	335 038	221 272
Immobilisations corporelles en cours	52 664		52 664	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	859 588	200 000	659 588	527 552
Créances rattachées à des participations	1 330 909		1 330 909	1 988 226
Autres titres immobilisés	561 116		561 116	561 116
Prêts	95 551		95 551	30 543
Autres	410 931		410 931	391 037
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**23 645 961**	**12 328 651**	**11 317 311**	**12 150 693**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	16 468		16 468	22 991
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 446 760	155 455	3 291 305	3 076 886
Avances et acomptes versés sur commandes	4 673		4 673	
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	120 479	2 874	117 605	126 565
Autres créances	944 775	178	944 597	986 503
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 765 471		1 765 471	1 863 110
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	696 669		696 669	1 572 817
Charges constatées d'avance (3)	173 636		173 636	147 462
ACTIF CIRCULANT (II)	**7 168 932**	**158 507**	**7 010 425**	**7 796 335**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**30 814 893**	**12 487 157**	**18 327 736**	**19 947 027**
(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

		31/01/2023 Net	31/01/2022 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		1 983 863	2 009 746
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**823 906**	**854 117**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		95 348	146 780
CAPITAUX PROPRES	(I)	**9 279 537**	**9 387 063**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		100 371	101 705
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)	**100 371**	**101 705**
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 966 053	6 008 642
Emprunts et dettes financières divers		582 911	1 419 921
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		768	
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 117 811	1 659 444
Dettes fiscales et sociales		1 119 679	1 209 141
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		13 583	
Autres dettes		147 024	161 112
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	**8 947 828**	**10 458 260**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**18 327 736**	**19 947 027**

(1)	Dont à plus d'un an	2 729 168	3 421 092
	Dont à moins d'un an	6 218 660	7 046 168
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	550 844	902 638
(3)	Dont emprunts participatifs		

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE REN...

Compte de Résultat

	31/01/2023			31/01/2022
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	37 488 595		37 488 595	34 681 418
Production vendue (biens)	2 897 122		2 897 122	2 950 885
Production vendue (services)	649 106		649 106	532 638
Chiffres d'affaires nets	**41 034 823**		**41 034 823**	**38 164 941**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			15 667	37 221
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			249 598	222 505
Autres produits			32 312	44 539
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**41 332 399**	**38 469 206**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			31 501 830	28 555 657
Variation de stock			-195 180	-142 471
Achats de matières premières et autres approvisionnements			35 334	86 423
Variation de stock			6 523	-1 340
Autres achats et charges externes (5)			2 619 065	2 717 796
Impôts, taxes et versements assimilés			451 396	423 004
Salaires et traitements			3 422 235	3 379 305
Charges sociales			892 736	874 885
Dotations aux amortissements sur immobilisations			799 992	807 940
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			158 329	174 775
Dotations aux provisions pour risques et charges			15 044	16 378
Autres charges			5 392	9 643
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**39 712 695**	**36 901 996**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**1 619 704**	**1 567 211**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			14 700	10 988
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			62 229	46 947
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 923	1 512
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**66 152**	**48 459**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			150 000	50 000
Intérêts et charges assimilées (4)			123 345	94 875
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**273 345**	**144 875**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-207 193**	**-96 417**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**1 427 210**	**1 481 782**

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Compte de Résultat (suite)

	31/01/2023	31/01/2022
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	66 732	520
Sur opérations en capital	833	205 294
Reprises sur provisions et transferts de charges	51 432	51 432
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**118 997**	**257 246**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	65 000	96 335
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		13 182
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		11 212
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**65 000**	**120 729**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**53 997**	**136 517**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	370 302	404 575
Impôts sur les bénéfices (X)	287 000	359 607
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**41 532 248**	**38 785 898**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**40 708 342**	**37 931 781**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**823 906**	**854 117**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	43 800	
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

ANNEXE

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES

Préambule

L'exercice social clos le 31/01/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/01/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 18 327 735,66 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 823 905,75 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2023 par les dirigeants.

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE REN

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.

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE REIMS

Evènements significatifs de l'exercice et postérieurs

Aucun lien n'a pu être établi entre la crise sanitaire liée à la COVID-19 et les comptes de l'exercice clos le 31/01/2023 en terme d'impact significatif.

En revanche, les comptes de l'exercice ont été impactés par les fortes tensions inflationnistes de la manière suivante :

. Hausse du chiffre d'affaires ;
. Hausse des coûts de l'énergie au poste "charges externes" du compte de résultat »

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

. par une dégradation potentielle de la situation sanitaire liée à la COVID-19 ;
. par la hausse des prix des matières premières et de l'énergie ;
. par la fortes tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique de 2022.

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.

GIGEST 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	3 400 849			3 400 849
Immobilisations corporelles	16 887 020	406 988	306 991	16 987 016
Immobilisations financières	3 548 474	316 030	606 409	3 258 095
TOTAL	**23 836 343**	**723 018**	**913 400**	**23 645 961**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	159 849	12 311		172 160
Immobilisations corporelles	11 475 801	787 681	306 991	11 956 491
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	50 000	150 000		200 000
TOTAL	**11 685 650**	**949 992**	**306 991**	**12 328 651**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	177 831	171 369	6 462	de 1 à 7 ans
Licence	6 604	791	5 814	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	89 789	3 524	de 5 à 10 ans
Batiments bideau	1 219 227	1 218 530	697	de 10 à 15 ans
Batiments chemin du cap	1 227 643	135 540	1 092 102	de 10 à 30 ans
Batiment achat carrot	436 012	32 313	403 698	25 ans
Batiments sur sol propre	3 837 476	3 594 108	243 368	de 7 à 20 ans
Agencements des constructions	4 904 645	3 485 908	1 418 737	de 2 à 15 ans
Ouvrages d'infrasruture	78 625	77 450	1 176	de 3 à 10 ans
Inst.gén.const.s/sol d'autrui	85 033	12 693	72 341	de 15 à 30 ans
Materiel et outillage	2 904 934	2 479 389	425 544	de 3 à 12 ans
Agenc install materiel	561 488	397 444	164 044	de 3 à 15 ans
Agencements de magasin	422 837	158 394	264 444	de 3 à 15 ans
Materiel bureau & informatique	307 275	245 697	61 578	de 2 à 10 ans
Mobilier	38 253	29 237	9 016	de 3 à 10 ans
Immob corporelles en cours	52 664	0	52 664	Non amortiss.
TOTAL	**20 387 866**	**12 128 651**	**8 259 215**	

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE REVISION

Notes sur le bilan actif (suite)

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	174 694		19 239		155 455
Comptes de tiers	3 023	3 052	3 023		3 052
Comptes financiers					
TOTAL	**177 716**	**3 052**	**22 262**		**158 507**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 837 391		1 837 391
Actif circulant et charges d'avance	1 238 890	1 238 890	
TOTAL	**3 076 281**	**1 238 890**	**1 837 391**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	1 237
Clients et comptes rattachés	1 689
Autres créances	493 450
Disponibilités	
TOTAL	**496 376**

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.

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE REIMS

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	12635	15,28	193 064
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**12635**	**15,28**	**193 064**

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	146 780		51 432		95 348
Provisions pour risques et charges	101 705	15 044	16 378		100 371
TOTAL	**248 485**	**15 044**	**67 810**		**195 719**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 966 053	2 236 884	1 713 392	1 015 777
Dettes financières diverses	582 911	582 911		
Fournisseurs	2 117 811	2 117 811		
Dettes fiscales et sociales	1 119 679	1 119 679		
Dettes sur immobilisations	13 583	13 583		
Autres dettes	147 024	147 024		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**8 947 060**	**6 217 891**	**1 713 392**	**1 015 777**

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	120 827
Autres dettes	
TOTAL	**120 827**

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 090
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	469 245
Dettes fiscales et sociales	829 299
Autres dettes	
TOTAL	**1 301 634**

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	37 632 194	91,71 %
Ventes de produits finis	2 894 494	7,05 %
Ventes de produits résiduels	2 628	0,01 %
Prestations de services	464 285	1,13 %
Produits des activités annexes	184 820	0,45 %
Rabais, remises & ristournes accord	-143 599	-0,35 %
TOTAL	**41 034 823**	**100.00 %**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 634 404	-156 126	1 790 530
Résultat financier	-207 193	51 798	-258 991
Résultat exceptionnel	53 997	-13 499	67 496
Participation des salariés	-370 302	92 576	-462 878
TOTAL	**1 110 906**	**287 000**	**823 906**

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels -Autres honoraires facturés	9 250
TOTAL	**9 250**

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.

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 : 39 661)	216 322
Impôt comptabilisé à la charge de la SAS TREBOULDIS (CI : 39 661)	287 000
Economie d'impôt réalisée par le groupe acquis à la SAS TOUBALAN	

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE REN

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	6 785	10/09/2022	Nantissement du fonds de commerce
25/07/2011	BANQUE POPULAIRE	3 500 000	1 148 350	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	22 669	10/03/2023	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
14/05/2020	EDEL	400 000	189 031	05/05/2025	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
09/12/2020	C.A.	1 200 000	1 075 862	10/12/2035	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
02/01/2014	C.A.	336 000	58 688	05/01/2024	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
06/12/2021	EDEL	440 000	373 007	05/12/2028	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
		7 246 000	**3 874 392**		

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 31/01/2023 : 1 285 716 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 31/01/2023 : 94 516 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 31/01/2023 : 47 258 euros.

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

GIGOT FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE REIMS

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	-611 129	100	7 500	7 500	928 450		3 634 158	32 262	
SAS CAPDIS	10 000	-363 072	100	200 000		66 732		1 214 752	1 672	
➔ 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 REN...