

Compte de Résultat

	31/01/2024			31/01/2023
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	39 419 105		39 419 105	37 488 595
Production vendue (biens)	3 078 055		3 078 055	2 897 122
Production vendue (services)	637 878		637 878	649 106
Chiffres d'affaires nets	43 135 038		43 135 038	41 034 823
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			54 550	15 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			218 502	249 598
Autres produits			32 192	32 312
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			43 440 282	41 332 399
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			32 730 893	31 501 830
Variation de stock			-334 592	-195 180
Achats de matières premières et autres approvisionnements			93 215	35 334
Variation de stock			-3 723	6 523
Autres achats et charges externes (5)			3 106 644	2 619 065
Impôts, taxes et versements assimilés			462 659	451 396
Salaires et traitements			3 586 690	3 422 235
Charges sociales			902 644	892 736
Dotations aux amortissements sur immobilisations			778 126	799 992
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			137 809	158 329
Dotations aux provisions pour risques et charges				15 044
Autres charges			26 380	5 392
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			41 486 746	39 712 695
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			1 953 536	1 619 704
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			15 106	14 700
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			68 492	62 229
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			46 803	3 923
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			115 296	66 152
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				150 000
Intérêts et charges assimilées (4)			75 473	123 345
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			75 473	273 345
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			39 823	-207 193
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			2 008 465	1 427 210

Compte de Résultat (suite)

	31/01/2024	31/01/2023
Total	Total	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		66 732
Sur opérations en capital	517 278	833
Reprises sur provisions et transferts de charges	51 432	51 432
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	568 710	118 997
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	75 000	65 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	427 405	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 212	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	513 617	65 000
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	55 093	53 997
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	515 889	370 302
Impôts sur les bénéfices (X)	409 038	287 000
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	44 139 393	41 532 248
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	43 000 763	40 708 342
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	1 138 630	823 906
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	37 559	43 800
(4) Dont intérêts entreprises liées	16 666	31 816
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	31/01/2024	31/01/2023	Variation	%
Ventes de marchandises	39 419 105	37 488 595	1 930 510	5,15
- Coût direct d'achat	32 729 155	31 492 210	1 236 945	3,93
+/- Variation du stock de marchandises	-334 592	-195 180	- 139 412	71,43
Marge commerciale (I)	7 024 542	6 191 565	832 977	13,45
Taux de marge commerciale	17,82 %	16,52 %		
+ Production vendue	3 715 933	3 546 228	169 705	4,79
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	3 715 933	3 546 228	169 705	4,79
- Matières premières et approvisionnements consommés	89 493	13 692	75 801	553,62
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	3 626 441	3 532 537	93 904	2,66
Taux de marge brute sur production	97,59 %	99,61 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	10 650 982	9 724 101	926 881	9,53
Taux de marge brute globale	24,69 %	23,70 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	3 079 764	2 614 944	464 820	17,78
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	7 571 219	7 109 157	462 062	6,50
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	17,55 %	17,32 %		
+ Subventions d'exploitation	54 550	15 667	38 883	248,18
- Impôts, taxes et versements assimilés	462 659	451 396	11 263	2,50
- Salaires et traitements	3 576 213	3 408 461	167 752	4,92
- Charges sociales	902 644	892 736	9 908	1,11
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 684 252	2 372 232	312 020	13,15
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	6,22 %	5,78 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	179 407	193 916	- 14 509	-7,48
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	778 126	799 992	- 21 866	-2,73
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	137 809	158 329	- 20 520	-12,96
- Dotations aux provisions pour risques et charges		15 044	- 15 044	-100
+ Autres produits de gestion courante	32 192	32 312	- 120	-0,37
- Autres charges de gestion courante	26 380	5 392	20 988	389,24
+ Transfert de charges d'exploitation				
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	1 953 536	1 619 704	333 832	20,61
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	4,53 %	3,95 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	15 106	14 700	406	2,76
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	68 492	62 229	6 263	10,06
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	46 803	3 923	42 880	N/S
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions		150 000	- 150 000	-100
- Intérêts et charges assimilées	75 473	123 345	- 47 872	-38,81
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	2 008 465	1 427 210	581 255	40,73
Résultat courant / chiffre d'affaires	4,66 %	3,48 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion		66 732	- 66 732	-100
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	517 278	833	516 445	N/S
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.	51 432	51 432		0,00
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	75 000	65 000	10 000	15,38
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	427 405		427 405	N/S
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 212		11 212	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	55 093	53 997	1 096	2,03
- Participation des salariés aux résultats	515 889	370 302	145 587	39,32
- Impôts sur les bénéfices	409 038	287 000	122 038	42,52
RESULTAT NET COMPTABLE	1 138 630	823 906	314 724	38,20
Résultat net / chiffre d'affaires	2,64 %	2,01 %		

Bilan Actif

	31/01/2024			31/01/2023
	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	182 405	177 080	5 324	12 276
Fonds commercial (1)	3 216 414		3 216 414	3 216 414
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	870 904	90 642	780 263	821 115
Constructions	11 408 616	9 007 404	2 401 213	3 232 119
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 568 105	3 040 793	527 312	589 588
Autres	844 651	493 904	350 746	335 038
Immobilisations corporelles en cours	21 491		21 491	52 664
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	859 966	200 000	659 966	659 588
Créances rattachées à des participations	1 268 430		1 268 430	1 330 909
Autres titres immobilisés	561 116		561 116	561 116
Prêts	361 973		361 973	95 551
Autres	427 790		427 790	410 931
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	23 591 861	13 009 823	10 582 038	11 317 311
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	20 191		20 191	16 468
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 781 352	136 864	3 644 488	3 291 305
Avances et acomptes versés sur commandes				4 673
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	64 235	2 333	61 901	117 605
Autres créances	1 293 629		1 293 629	944 597
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 867 011		1 867 011	1 765 471
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 071 672		1 071 672	696 669
Charges constatées d'avance (3)	185 445		185 445	173 636
ACTIF CIRCULANT (II)	8 283 535	139 198	8 144 337	7 010 425
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	31 875 396	13 149 021	18 726 375	18 327 736
(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)				

Bilan Passif

	31/01/2024	31/01/2023
	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
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	19 307	19 307
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 927 769	1 983 863
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 138 630	823 906
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	55 128	95 348
CAPITAUX PROPRES (I)	9 497 947	9 279 537
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	78 082	100 371
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)	78 082	100 371
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 731 668	4 966 053
Emprunts et dettes financières divers	1 176 426	582 911
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	957	768
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 765 925	2 117 811
Dettes fiscales et sociales	1 334 763	1 119 679
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		13 583
Autres dettes	140 608	147 024
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	9 150 346	8 947 828
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	18 726 375	18 327 736
(1) Dont à plus d'un an	2 085 294	2 729 168
(2) Dont à moins d'un an	7 065 052	6 218 660
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		550 844
(3) Dont emprunts participatifs		



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 2024





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 2024

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 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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.

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.821-55 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.

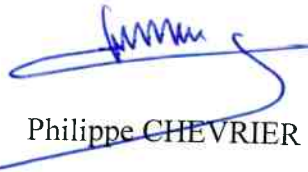
En outre :

- 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 16 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes
CIGEST FINANCES



Philippe CHEVRIER

Bilan Actif

	31/01/2024			31/01/2023
	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				
Fonds commercial (1)	182 405	177 080	5 324	12 276
Autres	3 216 414		3 216 414	3 216 414
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	870 904	90 642	780 263	821 115
Constructions	11 408 616	9 007 404	2 401 213	3 232 119
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 568 105	3 040 793	527 312	589 588
Autres	844 651	493 904	350 746	335 038
Immobilisations corporelles en cours	21 491		21 491	52 664
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	859 966	200 000	659 966	659 588
Créances rattachées à des participations	1 268 430		1 268 430	1 330 909
Autres titres immobilisés	561 116		561 116	561 116
Prêts	361 973		361 973	95 551
Autres	427 790		427 790	410 931
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	23 591 861	13 009 823	10 582 038	11 317 311
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	20 191		20 191	16 468
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 781 352	136 864	3 644 488	3 291 305
Avances et acomptes versés sur commandes				4 673
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	64 235	2 333	61 901	117 605
Autres créances	1 293 629		1 293 629	944 597
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 867 011		1 867 011	1 765 471
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 071 672		1 071 672	696 669
Charges constatées d'avance (3)	185 445		185 445	173 636
ACTIF CIRCULANT (II)	8 283 535	139 198	8 144 337	7 010 425
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	31 875 396	13 149 021	18 726 375	18 327 736
(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)				

Bilan Passif

	31/01/2024	31/01/2023
	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
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	19 307	19 307
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 927 769	1 983 863
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 138 630	823 906
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	55 128	95 348
CAPITAUX PROPRES (I)	9 497 947	9 279 537
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	78 082	100 371
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)	78 082	100 371
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 731 668	4 966 053
Emprunts et dettes financières divers	1 176 426	582 911
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	957	768
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 765 925	2 117 811
Dettes fiscales et sociales	1 334 763	1 119 679
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		13 583
Instruments de trésorerie	140 608	147 024
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	9 150 346	8 947 828
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	18 726 375	18 327 736
(1) Dont à plus d'un an	2 085 294	2 729 168
(2) Dont à moins d'un an	7 065 052	6 218 660
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		550 844
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/01/2024			31/01/2023
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	39 419 105		39 419 105	37 488 595
Production vendue (biens)	3 078 055		3 078 055	2 897 122
Production vendue (services)	637 878		637 878	649 106
Chiffres d'affaires nets	43 135 038		43 135 038	41 034 823
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			54 550	15 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			218 502	249 598
Autres produits			32 192	32 312
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			43 440 282	41 332 399
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			32 730 893	31 501 830
Variation de stock			-334 592	-195 180
Achats de matières premières et autres approvisionnements			93 215	35 334
Variation de stock			-3 723	6 523
Autres achats et charges externes (5)			3 106 644	2 619 065
Impôts, taxes et versements assimilés			462 659	451 396
Salaires et traitements			3 586 690	3 422 235
Charges sociales			902 644	892 736
Dotations aux amortissements sur immobilisations			778 126	799 992
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			137 809	158 329
Dotations aux provisions pour risques et charges				15 044
Autres charges			26 380	5 392
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			41 486 746	39 712 695
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			1 953 536	1 619 704
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			15 106	14 700
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			68 492	62 229
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			46 803	3 923
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			115 296	66 152
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				150 000
Intérêts et charges assimilées (4)			75 473	123 345
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			75 473	273 345
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			39 823	-207 193
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			2 008 465	1 427 210

Compte de Résultat (suite)

	31/01/2024	31/01/2023
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		66 732
Sur opérations en capital		833
Reprises sur provisions et transferts de charges	517 278	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	51 432	51 432
	568 710	118 997
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	75 000	65 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	427 405	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 212	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	513 617	65 000
	55 093	53 997
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		
	55 093	53 997
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	515 889	370 302
Impôts sur les bénéfices (X)	409 038	287 000
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	44 139 393	41 532 248
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	43 000 763	40 708 342
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	1 138 630	823 906
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	37 559	43 800
(5) Dont Crédit-bail mobilier	16 666	31 816
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/01/2024 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 18 726 375,02 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 138 630,44 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2024 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Autres immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds commercial a été reçu en apport pour un montant de 2 997 714 € en 2001, et acquis en 2007 pour 118 700 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		2 030	3 398 819
Immobilisations corporelles	16 987 016	202 995	476 244	16 713 768
Immobilisations financières	3 258 095	221 180		3 479 275
TOTAL	23 645 961	424 175	478 274	23 591 861

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	172 160	6 208	1 287	177 080
Immobilisations corporelles	11 956 491	771 919	95 667	12 632 743
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	200 000			200 000
TOTAL	12 328 651	778 126	96 954	13 009 823

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	177 831	177 080	751	de 1 à 7 ans
Licence	4 573	0	4 573	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.
Terrains batis	641 418	0	641 418	Non amortiss.
Agencements des terrains	93 313	90 642	2 671	de 5 à 10 ans
Batiments bideau	1 219 227	1 219 227	0	de 10 à 15 ans
Batiments chemin du cap	1 227 643	196 899	1 030 743	de 10 à 30 ans
Batiments sur sol propre	3 796 214	3 703 209	93 005	de 7 à 20 ans
Agencements des constructions	5 001 874	3 793 552	1 208 322	de 2 à 15 ans
Ouvrages d'infrastructure	78 625	77 941	685	de 3 à 10 ans
Inst.gén.const.s/sol d'autrui	85 033	16 575	68 458	de 15 à 30 ans
Matériel et outillage	3 006 617	2 610 416	396 201	de 3 à 12 ans
Agenc install matériel	561 488	430 378	131 110	de 3 à 15 ans
Agencements de magasin	497 873	202 397	295 476	de 3 à 15 ans
Matériel bureau & informatique	308 524	260 310	48 214	de 3 à 10 ans
Mobilier	38 253	31 197	7 056	de 3 à 10 ans
Immob corporelles en cours	21 491	0	21 491	Non amortiss.
TOTAL	20 112 586	12 809 823	7 302 763	

Notes sur le bilan actif (suite)

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	155 455	136 864	155 455		136 864
Comptes de tiers	3 052	944	1 663		2 333
Comptes financiers					
TOTAL	158 507	137 808	157 118		139 198

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	2 648
Clients et comptes rattachés	1 471
Autres créances	643 967
Disponibilités	
TOTAL	648 085

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	12 635	15,28	193 063
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	12635	15,28	193 063

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises	Clôture
Provisions réglementées	95 348	11 212	51 432	55 128
Provisions pour risques et charges	100 371		22 289	78 082
TOTAL	195 719	11 212	73 721	133 210

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 731 668	1 646 374		609 310
Dettes financières diverses	1 176 426	1 176 426	1 475 984	
Fournisseurs	2 765 925	2 765 925		
Dettes fiscales et sociales	1 334 763	1 334 763		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	140 608	140 608		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	9 149 389	7 064 095	1 475 984	609 310

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	
Autres dettes	421 746
TOTAL	421 746

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	2 500
Fournisseurs	
Dettes fiscales et sociales	1 027 910
Autres dettes	1 017 037
TOTAL	2 047 447

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	39 584 767	91,77 %
Ventes de produits finis	3 077 418	7,13 %
Ventes de produits résiduels	637	0,00 %
Prestations de services	438 510	1,02 %
Produits des activités annexes	199 368	0,46 %
Rabais, remises & ristournes accord	-165 662	-0,38 %
TOTAL	43 135 038	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 968 642	494 827	1 473 815
Résultat financier	39 823	10 661	29 162
Résultat exceptionnel	55 093	32 523	22 570
Participation des salariés	- 515 889	- 128 972	- 386 917
TOTAL	1 547 668	409 038	1 138 630

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	9 950
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	9 950

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 : 31 837)	385 419
Impôt comptabilisé à la charge de la SAS TREBOULDIS (CI : 31 837)	409 038
Economie d'impôt réalisée par le groupe acquis à la SAS TOUBALAN	8 800

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
25/07/2011	BANQUE POPULAIRE	3 500 000	884 706	25/04/2027	Nantissement du fonds de commerce en 7e rang Engagement d'hypothèque à 1ère demande
15/02/2023	C.A.	1 000 000	1 000 000	15/02/2024	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
14/05/2020	EDEL	400 000	108 530	05/05/2025	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
09/12/2020	C.A.	1 200 000	993 103	10/12/2035	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
02/01/2014	C.A.	336 000	21 258	05/01/2024	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
06/12/2021	EDEL	440 000	310 813	05/12/2028	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
		6 876 000	3 318 410		

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 31/01/2024 : 1 131 170 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 31/01/2024 : 54 265 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 31/01/2024 : 27 133 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		100	7 500	7 500	921 933		3 847 801	23 467	
SAS CAPDIS	10 000		100	200 000	0			1 013 280	-168 698	
→ 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										

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 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 1 138 630,44 euros de la manière suivante :

Affectation	
Bénéfice de l'exercice	1 138 630,44 euros
A titre de dividendes aux associés	880 000,00 euros
Soit 69,65 euros par action	-----
Le solde, soit la somme de	258 630,44 euros
Affectation au compte « autres réserves »	

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} juin 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 mai 2024 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.

4

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 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 %

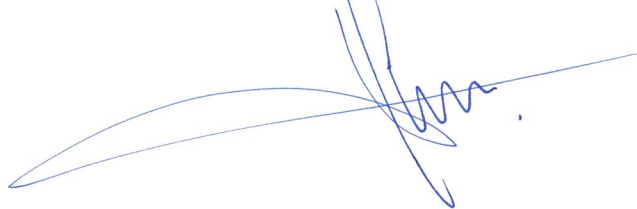
Exercice clos le 31 janvier 2023 :

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 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Gilles BLASCO



Préambule

L'exercice social clos le 31/01/2024 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 18 726 375,02 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 138 630,44 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2024 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Autres immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds commercial a été reçu en apport pour un montant de 2 997 714 € en 2001, et acquis en 2007 pour 118 700 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		2 030	3 398 819
Immobilisations corporelles	16 987 016	202 995	476 244	16 713 768
Immobilisations financières	3 258 095	221 180		3 479 275
TOTAL	23 645 961	424 175	478 274	23 591 861

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	172 160	6 208	1 287	177 080
Immobilisations corporelles	11 956 491	771 919	95 667	12 632 743
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	200 000			200 000
TOTAL	12 328 651	778 126	96 954	13 009 823

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	177 831	177 080	751	de 1 à 7 ans
Licence	4 573	0	4 573	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.
Terrains batis	641 418	0	641 418	Non amortiss.
Agencements des terrains	93 313	90 642	2 671	de 5 à 10 ans
Batiments bideau	1 219 227	1 219 227	0	de 10 à 15 ans
Batiments chemin du cap	1 227 643	196 899	1 030 743	de 10 à 30 ans
Batiments sur sol propre	3 796 214	3 703 209	93 005	de 7 à 20 ans
Agencements des constructions	5 001 874	3 793 552	1 208 322	de 2 à 15 ans
Ouvrages d'infrastructure	78 625	77 941	685	de 3 à 10 ans
Inst.gén.const.s/sol d'autrui	85 033	16 575	68 458	de 15 à 30 ans
Materiel et outillage	3 006 617	2 610 416	396 201	de 3 à 12 ans
Agenc install materiel	561 488	430 378	131 110	de 3 à 15 ans
Agencements de magasin	497 873	202 397	295 476	de 3 à 15 ans
Materiel bureau & informatique	308 524	260 310	48 214	de 3 à 10 ans
Mobilier	38 253	31 197	7 056	de 3 à 10 ans
Immob corporelles en cours	21 491	0	21 491	Non amortiss.
TOTAL	20 112 586	12 809 823	7 302 763	

Notes sur le bilan actif (suite)

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	155 455	136 864	155 455		136 864
Comptes de tiers	3 052	944	1 663		2 333
Comptes financiers					
TOTAL	158 507	137 808	157 118		139 198

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	2 648
Clients et comptes rattachés	1 471
Autres créances	643 967
Disponibilités	
TOTAL	648 085

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	12 635	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	Clôture
Provisions réglementées	95 348	11 212	51 432	55 128
Provisions pour risques et charges	100 371		22 289	78 082
TOTAL	195 719	11 212	73 721	133 210

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 731 668	1 646 374	1 475 984	609 310
Dettes financières diverses	1 176 426	1 176 426		
Fournisseurs	2 765 925	2 765 925		
Dettes fiscales et sociales	1 334 763	1 334 763		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	140 608	140 608		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	9 149 389	7 064 095	1 475 984	609 310

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	421 746
Autres dettes	
TOTAL	421 746

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 500
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	1 027 910
Dettes fiscales et sociales	1 017 037
Autres dettes	
TOTAL	2 047 447

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	39 584 767	91,77 %
Ventes de produits finis	3 077 418	7,13 %
Ventes de produits résiduels	637	0,00 %
Prestations de services	438 510	1,02 %
Produits des activités annexes	199 368	0,46 %
Rabais, remises & ristournes accord	-165 662	-0,38 %
TOTAL	43 135 038	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 968 642	494 827	1 473 815
Résultat financier	39 823	10 661	29 162
Résultat exceptionnel	55 093	32 523	22 570
Participation des salariés	- 515 889	- 128 972	- 386 917
TOTAL	1 547 668	409 038	1 138 630

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	9 950
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	9 950

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 : 31 837)	385 419
Impôt comptabilisé à la charge de la SAS TREBOULDIS (CI : 31 837)	409 038
Economie d'impôt réalisée par le groupe acquis à la SAS TOUBALAN	8 800

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
25/07/2011	BANQUE POPULAIRE	3 500 000	884 706	25/04/2027	Nantissement du fonds de commerce en 7e rang Engagement d'hypothèque à 1ère demande
15/02/2023	C.A.	1 000 000	1 000 000	15/02/2024	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
14/05/2020	EDEL	400 000	108 530	05/05/2025	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
09/12/2020	C.A.	1 200 000	993 103	10/12/2035	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
02/01/2014	C.A.	336 000	21 258	05/01/2024	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
06/12/2021	EDEL	440 000	310 813	05/12/2028	Nantissements fonds de commerce en 1er rang
		6 876 000	3 318 410		

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 31/01/2024 : 1 131 170 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 31/01/2024 : 54 265 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 31/01/2024 : 27 133 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		100	7 500	7 500	921 933		3 847 801	23 467	
SAS CAPDIS	10 000		100	200 000	0			1 013 280	-168 698	
→ 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										