RCS : ST BRIEUC
Code greffe : 2202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST BRIEUC atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00076
Numéro SIREN : 321 579 492
Nom ou dénomination : TREGORDIS

Ce dépôt a été enregistré le 13/10/2017 sous le numéro de dépôt 6156

TREGORDIS
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 244.000 Euros
Siège social : 66 rue de Mouexigné
22 400 LAMBALLE
R.C.S. SAINT BRIEUC 321 579 492

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 1er JUILLET 2016

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

.../...

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé dont elle constate l'existence et s'élevant à 969.991,65 Euros de la manière suivante :

L'affectation du résultat que nous vous proposons est conforme à la loi et à nos statuts :

Bénéfice : 969.991,65Euros

Affectation :

- la somme de 969.000 Euros

à titre de distribution de dividendes
(dont la somme de 44 Euros affectée au paiement à la source au titre des prélèvements sociaux sur revenus distribués)

- le solde, soit la somme de 991,65 Euros

au poste « Autres réserves » qui s'élève ainsi à un montant de 3.243.697,85 Euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèveraient à un montant de 6.319.271,76 Euros.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions de l'article 158-3 2° et 4° du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que ce dividende ouvre droit à un abattement de 40 % calculé sur la totalité de son montant uniquement au profit de personnes physiques. Ainsi, le dividende s'élevant à 60,56 euros par action (valeur arrondie), il ouvre droit à un abattement de 24,23 euros par action.

L'Assemblée Générale prend également acte qu'en application des dispositions nouvelles de l'article 117 quater du même Code, les personnes physiques sont soumises, au titre de la présente distribution, à un prélèvement obligatoire non libératoire de 21 %, lequel sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

Enfin, les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article 136-7 du Code de la sécurité sociale. Le paiement à la source doit être versé dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement de la distribution.

16

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est proposé de constater que les dividendes mis en distribution au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

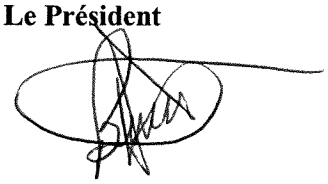
Exercice	Dividende par action	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31/01/2013	18,75 Euros	37,50 Euros	299.962,50 Euros
31/01/2014	25,00 Euros	50,00 Euros	399.950,00 Euros
31/01/2015	62,50 Euros	125,00 Euros	999.875,00 Euros

.../...

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 1er juillet 2016.

Certifiée conforme
Le Président



TREGORDIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 244.000 Euros
Siège social : 66 rue de Mouexigné
22400 LAMBALLE
R.C.S. SAINT BRIEUC 321 579 492

BILAN

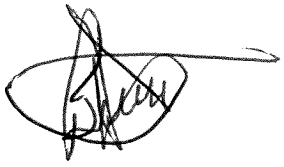
COMPTE DE RESULTATS

ANNEXE

DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 JANVIER 2016

Certifié conforme
Le Président



SAS TREGORDIS

66 Rue Mouexigné

22400 LAMBALLE

Exercice du 01/02/2015 au 31/01/2016
Code NACE : 4711F
Siret : 32157949200018

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
JF MEHEUST E.C.
MEMBRE DU RESEAU CABEX
2 H RUE DE LA CROIX LORMEL
BP 50 116
22 191 PLERIN CEDEX
TEL. : 02 96 75 26 05
FAX : 02 96 32 93 84

SOMMAIRE

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6

ANNEXES LEGALES

Annexe des comptes annuels	9
Immobilisations incorporelles	12
Immobilisations corporelles	13
Etat des amortissements	14
Provisions inscrites au bilan	15
Crédit-bail	16
Tableau des filiales et participations	17
Actif circulant	19
Entreprises liées	20
Comptes de régularisation - Ac	21
Capitaux propres	22
Etat des échéances des dettes	23
Comptes de régularisation - Passif	24
Engagements	25
Dettes garanties par des sûretés réelles	27

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

BILAN ACTIF

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

ACTIF	Valeurs au 31/01/16			Valeurs au 31/01/15
	Val. Brutes	Amort. &	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	149 382	140 734	8 647	2 047
Fonds commercial (1)	109 712		109 712	109 712
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	15 840 276	7 951 591	7 888 685	8 000 801
Installations tech., matériel et outillages industriels	2 906 350	1 875 191	1 031 159	993 877
Autres immobilisations corporelles	581 693	435 091	146 602	141 906
Immobilisations corporelles en cours				90 550
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 861 316	45 456	1 815 860	1 809 839
Créances rattachées à des participations	653 991		653 991	24 227
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	13 095		13 095	13 095
Prêts	523 653		523 653	481 300
Autres immobilisations financières	4 532		4 532	4 532
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**22 643 999**	**10 448 063**	**12 195 936**	**11 671 887**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	10 810		10 810	5 005
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 365 925	15 255	4 350 670	4 405 681
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	130 251		130 251	215 004
Clients douteux, litigieux (3)	45 340	40 001	5 339	3 145
Clients Factures à établir (3)	62 580		62 580	
Personnel et comptes rattachés (3)	12 413		12 413	9 173
Créances fiscales et sociales (3)	21 814		21 814	27 270
Groupe et associés (3)	524 408		524 408	1 190 963
Débiteurs divers (3)	524 267		524 267	752 204
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 036 524		1 036 524	701 586
Charges constatées d'avance (3)	166 102		166 102	129 778
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**6 900 435**	**55 256**	**6 845 179**	**2 439 807**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	**29 544 434**	**10 503 319**	**19 041 115**	**19 111 694**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

PASSIF	Valeurs au 31/01/16	Valeurs au 31/01/15
CAPITAUX PROPRES		
Capital	244 000	244 000
dont versé : 244 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	24 400	24 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 242 706	3 161 078
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	969 992	1 081 628
SITUATION NETTE	4 481 098	4 511 106
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 807 174	2 649 004
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**7 288 272**	**7 160 110**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		84 730
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		84 730
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 019 906	6 488 755
Emprunts et dettes financières diverses (3)	69 788	58 338
Groupe et associés	37 904	2 268
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	174 751	132 995
Fournisseurs	2 805 941	2 460 563
Fournisseurs, factures non parvenues	69 162	167 721
Dettes fiscales et sociales	2 380 013	2 386 143
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	3 620	343
Autres dettes	177 714	158 134
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	14 044	11 595
TOTAL DETTES	**11 752 843**	**11 956 857**
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	**19 041 115**	**19 111 694**
(1) Dont à plus d'un an	*3 265 023*	*3 549 622*
(1) Dont à moins d'un an	*8 487 820*	*8 317 232*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*1 045 836*	*1 216 657*
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

	Du 01/02/15 au 31/01/16			Du 01/02/14 au 31/01/15
	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	54 138 207		54 138 207	54 743 002
Production vendue (biens et services)	1 526 030		1 526 030	1 454 848
Montant net du chiffre d'affaires	**55 664 238**		**55 664 238**	**56 197 850**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			46 336	28 271
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			701 476	506 093
Autres produits			7 744	3 639
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**56 419 794**	**56 735 854**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			42 713 334	43 312 273
Variation de stocks			45 526	64 587
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-41 785	-109 550
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes			4 372 880	4 116 428
Impôts, taxes et versements assimilés			743 998	824 173
Salaires et traitements			4 354 913	4 211 867
Charges sociales			1 453 462	1 349 244
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			925 657	881 131
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			46 378	5 771
Dotations aux provisions				
Autres charges			9 232	32 753
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**54 623 596**	**54 923 674**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**1 796 197**	**1 812 179**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée			6 622	6 490
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

	Du 01/02/15 Au 31/01/16	Du 01/02/14 Au 31/01/15
Produits financiers		
De participation (3)	5 651	7 103
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2 823	2 905
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 013	3 316
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**11 486**	**13 324**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	104 912	164 261
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**104 912**	**164 261**
RESULTAT FINANCIER	**-93 425**	**-150 937**
RESULTAT COURANT avant impôts	**1 709 394**	**1 902 736**
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	37 388	20 784
Sur opérations en capital	26 343	11 501
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	169 249	83 167
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**232 980**	**115 452**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	98 283	5 411
Sur opérations en capital	81 135	19 125
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	242 689	261 297
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**422 107**	**285 833**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-189 127**	**-170 380**
Participation des salariés aux résultats	305 613	286 550
Impôt sur les bénéfices	244 663	364 172
TOTAL DES PRODUITS	**56 670 882**	**57 571 512**
TOTAL DES CHARGES	**55 700 890**	**56 489 884**
Bénéfice ou Perte	**969 992**	**1 081 628**

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXES LEGALES

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2016 dont le total est de 19 041 115,07 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 969 991,65 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2015 au 31/01/2016.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les comptes annuels ont été arrêtés par le dirigeant le 01/04/2016.

La SAS TREGORDIS fait partie du groupe d'intégration fiscale avec la société SAS SBH (société holding et mère du groupe d'intégration fiscale et à ce titre redevable de l'impôt). Cette convention d'intégration fiscale a été renouvelée par tacite reconduction au 1er avril 2011. Cette convention prévoit notamment la comptabilisation par chacune des sociétés intégrées de sa propre charge d'impôt ou économie d'impôt réalisée. L'incidence sur les comptes annuels arrêtés au 31/01/2016 pour la SAS TREGORDIS est une charge d'impôt sur les sociétés nette de crédits d'impôts (y compris CICE comptabilisé en diminution des charges de personnel) de 5 708 euros.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- 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.

Les comptes annuels au 31/01/2016 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.
Pour l'application de ces règlements, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	de 1 à 8 ans
- Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
- Constructions sur sol d'autrui	de 4 à 20 ans
- Agencement station	15 ans
- Parking couvert	15 ans
- Agencements, aménagements	de 7 à 10 ans
- Matériel de transport	de 4 à 5 ans
- Matériel de bureau & info.	de 1 à 10 ans
- Mobilier	de 5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de ristournes et des prestations (3x Net) et majoré des frais accessoires.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/01/2016, le CICE s'élève à 240 271 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FONDS COMMERCIAL

A la suite d'une transmission universelle de patrimoine entre la société confondante SAS TREGORDIS et la société confondue SARL LAMBALLE VOYAGES, un mali technique de 97 877 € a été constaté dans les comptes de la société SAS TREGORDIS au bilan 31/01/2014.
Ce mali de confusion a été intégralement rattaché au fonds de commerce de l'agence de voyage et comptabilisé en conséquence en compte 207 - "Mali de confusion".

Désignation	VALEUR NETTE	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT
Fonds de commerce		5 336		
Fonds de commerce pressing		6 500		
Mali technique sur TUP LV				97 877
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL		**11 836**		**97 877**

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeurs brutes immob. début d'exercice	Augmentations: suite à réévaluation	Augmentations: acquisitions
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	244 948		14 146
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	15 343 807		547 770
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 742 467		266 466
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	54 870		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	60 461		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	479 206		54 873
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		90 550		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	18 774 361		869 109
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 879 522		635 785
	Autres titres immobilisés		13 095		
	Prêts et autres immobilisations financières		485 832		106 463
		TOTAL	2 378 449		742 248
		TOTAL GENERAL	21 394 758		1 625 503

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions: par virt. poste	Diminutions: par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORELLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			259 094	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui		51 302	15 840 275	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			102 583	2 906 350	
		Inst. gal. agen. amé. divers			54 870	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			60 461	
		Mat. bureau, inform., mobilier		67 718	466 361	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		90 550			
	Avances et acomptes					
		TOTAL	90 550	221 603	19 326 317	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				2 515 307	
	Autres titres immobilisés				13 095	
	Prêts & autres immob. financières			64 110	528 185	
		TOTAL		64 110	3 056 586	
		TOTAL GENERAL	90 550	285 713	22 643 998	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	133 188	7 546		140 734
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	7 343 007	643 946	35 362	7 951 591
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 748 590	227 134	100 533	1 875 191
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	48 991	5 879		54 870
	Matériel de transport	18 583	12 070		30 653
	Mat. bureau et informatiq., mob.	385 057	29 081	64 570	349 568
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	9 544 228	918 110	200 465	10 261 873
TOTAL GENERAL		**9 677 416**	**925 656**	**200 465**	**10 402 607**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui	231 055			52 598			178 457
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage		6 568			19 124			-12 556
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport	135						135
	Mat. bureau mobilier inf.	4 931			12 797			-7 866
	Emballages réc. divers							
	TOTAL	242 689			84 519			158 170
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GENERAL		**242 689**			**84 519**			**158 170**

CADRE C — Provisions réglementées (hors amortissements dérogatoires)

	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations (dotations de l'exercice)	Diminutions (Reprises de l'exercice)	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 649 004	242 689	84 519	2 807 174
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Prov. fiscales implantat. étranger avt 01/01/92				
Prov. fiscales implantat. étranger apr 01/01/92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	2 649 004	242 689	84 519	2 807 174
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garanties données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immobilisations				
Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	84 730		84 730	
TOTAL	84 730		84 730	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations - incorporelles				
Sur immobilisations - corporelles				
Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
Sur immobilisations - titres de participation	45 456			45 456
Sur immobilisations - autres immobs financières				
Sur stocks et en cours	5 771	15 255	5 771	15 255
Sur comptes clients	8 878	31 123		40 001
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	60 105	46 378	5 771	100 712
TOTAL GENERAL	**2 793 838**	**289 067**	**175 020**	**2 907 885**
Dont dotations & reprises - d'exploitation		46 378	5 771	
Dont dotations & reprises - financières				
Dont dotations & reprises - exceptionnelles		242 689	169 249	

CRÉDIT-BAIL

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

CRÉDIT-BAIL

Suite au réaménagement des rayons "frais" , un crédit-bail d'un montant de 414 474 euros a été mis en place pour une durée de 60 mois.

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	414 474		13 815	400 659
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	414 474		13 815	400 659

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercices antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages		13 955	13 955
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL		13 955	13 955

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	83 728	320 958		404 686		4 145		4 145
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	83 728	320 958		404 686		4 145		4 145

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Capitaux propres autres que le capital (6) (10)	Q. P. du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et Avances consentis par la société et non encore remboursés (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (9)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats bénéficiaires ou perte du dernier exercice clos (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
				Brute	Nette						
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)											
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)											
LA PENTHIEVRE - 66 RUE MOUEXIGNE 22400 LAMBALLE - 4	802 950	-320 801	88,79	823 992	778 942	625 164		3 949 517	89 231		
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)											

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (3)	Capitaux propres autres que le capital (3) (4)	Q. P. du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus (3) (8)		Prêts et Avances consentis par la société et non encore remboursés (3) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (3)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (3) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (3) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (3)	Observations
				Brute	Nette						
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS											
1. Filiales non reprises au §A :											
a. Filiales françaises											
b. Filiales étrangères											
2. Participations non reprises au §A :											
a. Dans des sociétés françaises											
b. Dans des sociétés étrangères											

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		653 991		653 991
	Prêts (1) (2)		523 653	2 126	521 527
	Autres immobilisations financières		4 532		4 532
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		45 340	45 340	
	Autres créances clients		192 831	192 831	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		12 413	12 413	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	3 385	3 385	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	18 429	18 429	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		524 408	524 408	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		524 267	524 267	
	Charges constatées d'avance		166 102	166 102	
		TOTAL	2 669 351	1 489 301	1 180 050
PRÊTS (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice	104 337		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	61 945		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

ENTREPRISES LIÉES

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation	
Immobilisations financières			
Participations		823 992	
Créances rattachées à des participations		1 154 172	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		547 650	
Emprunts et dettes financières divers		689	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	166 102
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	166 102

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	4 599
Autres immobilisations financières	2 126
Créances clients et comptes rattachés	62 580
Autres créances	536 788
Disponibilités	
TOTAL	606 093

CAPITAUX PROPRES

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Actions / parts sociales composant le capital au début de l'exercice	16 000,00	15,25
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	16 000,00	15,25

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	1 045 836	1 045 836		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	4 974 070	1 709 047	3 169 873	95 150
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	69 788	69 788		
Fournisseurs & comptes rattachés	2 875 103	2 875 103		
Personnel & comptes rattachés	1 052 033	1 052 033		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	562 741	562 741		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	113 705	113 705		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	651 534	651 534		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	3 620	3 620		
Groupe & associés (2)	37 929	37 929		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	352 440	352 440		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 044	14 044		
TOTAL	11 752 843	8 487 820	3 169 873	95 150

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 550 000
Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 846 375
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	14 044
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	14 044

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 034
Emprunts et dettes financières divers	689
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 162
Dettes fiscales et sociales	1 047 500
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	343
Autres dettes	
TOTAL	1 123 728

ENGAGEMENTS

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 396 538,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,00
Départ volontaire à	65,00
Correction d'ancienneté	3,00

Le pourcentage de turn over retenu est decroissant selon la tranche d'âge des salariés

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	125 727					125 727
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	404 686					404 686
Contrats de locations financement						
TOTAL	530 413					530 413

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	396 538					396 538
TOTAL GENERAL	**926 951**					**926 951**

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Contre garantie reçue de la banque EDEL						
à hauteur de 30% de l'emprunt accordé par BECM						
et le CIO pour un montant de 2 200 000 €	330 000					330 000
Caution solidaire de Mr BOURD stéphane sur		290 000				290 000
divers emprunts						
Caution OSEO sur emprunt CIO	219 060					219 060
Capital initial de 630 000 & 120 000 €						
Garantie à 40% du capital restant dû						
TOTAL	549 060	290 000				839 060

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Solde des emprunts garantis par une ou plusieurs suretés réelles, CRD au 31/01/2016	4 751 623 €
Types de garanties données:	
* Nantissement du fonds de commerce, CRD au 31/01/2016	3 748 329 €
* Hypothèque sur constructions, CRD au 31/01/2016	1 750 741 €
* Caution personnelle de Mr BOURD Stéphane, CRD au 31/01/2016	455 644 €
* Nantissement parts sociales SAS LA PENTHIEVRE	547 650 €
* Caution OSEO à hauteur de 40% du CRD, capital initial 630 000 & 120 000 € CRD au 31/01/2016	547 650 €

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETES REELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 751 623	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		

CABINET
PICAVET - LE DAIN

SAS TREGORDIS
66, Rue Mouexigné
22400 LAMBALLE

SOCIETE
D'EXPERTISE
COMPTABLE ET DE
COMMISSAIRES
AUX COMPTES

Patrick LE DAIN
Patrick PICAVET

Experts comptables
Commissaires aux comptes

QUIMPERLE
15 rue Eric Tabarly – B.P.329
29391 Quimperlé Cedex
Tél. 02 98 39 07 50
Fax 02 98 39 22 64

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2016

Monsieur le Président,
Mesdames,
Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 janvier 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SAS TREGORDIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre gérance. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

PY

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'annexe précise que la société a appliqué la réglementation comptable en vigueur sans avoir à pratiquer de changement de méthode.

- Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application
- Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société, décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels n'appellent pas de notre part d'observation.

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

Fait à Quimperlé, 15/06/2016

Pour le CABINET PICAVET LE DAIN
Commissaire aux Comptes
Patrick PICAVET



BILAN ACTIF

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

ACTIF	Valeurs au 31/01/16			Valeurs au 31/01/15
	Val. Brutes	Amort. &	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	149 382	140 734	8 647	2 047
Fonds commercial (1)	109 712		109 712	109 712
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	15 840 276	7 951 591	7 888 685	8 000 801
Installations tech., matériel et outillages industriels	2 906 350	1 875 191	1 031 159	993 877
Autres immobilisations corporelles	581 693	435 091	146 602	141 906
Immobilisations corporelles en cours				90 550
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 861 316	45 456	1 815 860	1 809 839
Créances rattachées à des participations	653 991		653 991	24 227
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	13 095		13 095	13 095
Prêts	523 653		523 653	481 300
Autres immobilisations financières	4 532		4 532	4 532
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	22 643 999	10 448 063	12 195 936	11 671 457
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	10 810		10 810	5 005
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 365 925	15 255	4 350 670	4 405 681
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	130 251		130 251	215 004
Clients douteux, litigieux (3)	45 340	40 001	5 339	3 145
Clients Factures à établir (3)	62 580		62 580	
Personnel et comptes rattachés (3)	12 413		12 413	9 173
Créances fiscales et sociales (3)	21 814		21 814	27 270
Groupe et associés (3)	524 408		524 408	1 190 963
Débiteurs divers (3)	524 267		524 267	752 204
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 036 524		1 036 524	701 586
Charges constatées d'avance (3)	166 102		166 102	129 778
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 900 435	55 256	6 845 179	7 439 809
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	29 544 434	10 503 319	19 041 115	19 111 266

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

PICAVET LE BRAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

BILAN PASSIF

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

PASSIF	Valeurs au 31/01/16	Valeurs au 31/01/15
CAPITAUX PROPRES		
Capital	244 000	244 000
dont versé : 244 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	24 400	24 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 242 706	3 161 078
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	969 992	1 081 628
SITUATION NETTE	4 481 098	4 511 106
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 807 174	2 649 004
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 288 272	7 160 110
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		84 730
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		84 730
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 019 906	6 488 755
Emprunts et dettes financières diverses (3)	69 788	58 338
Groupe et associés	37 904	2 268
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	174 751	132 995
Fournisseurs	2 805 941	2 460 563
Fournisseurs, factures non parvenues	69 162	167 721
Dettes fiscales et sociales	2 380 013	2 386 143
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	3 620	343
Autres dettes	177 714	158 134
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	14 044	11 595
TOTAL DETTES	11 752 843	11 908 854
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	**19 041 115**	**19 111 694**
(1) Dont à plus d'un an	*3 265 023*	*3 549 622*
(1) Dont à moins d'un an	*8 487 820*	*8 317 232*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*1 045 836*	*1 216 657*
(3) Dont emprunts participatifs		

PICAVET LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

	Du 01/02/15 au 31/01/16			Du 01/02/14 au 31/01/15
	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	54 138 207		54 138 207	54 743 002
Production vendue (biens et services)	1 526 030		1 526 030	1 454 848
Montant net du chiffre d'affaires	**55 664 238**		**55 664 238**	**56 197 850**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			46 336	28 271
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			701 476	506 093
Autres produits			7 744	3 639
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**56 419 794**	**56 735 854**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			42 713 334	43 312 273
Variation de stocks			45 526	64 587
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-41 785	-109 550
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes			4 372 880	4 116 428
Impôts, taxes et versements assimilés			743 998	824 173
Salaires et traitements			4 354 913	4 211 867
Charges sociales			1 453 462	1 349 244
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			925 657	881 131
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			46 378	5 771
Dotations aux provisions				
Autres charges			9 232	32 753
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**54 623 596**	**54 348 678**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**1 796 197**	**2 387 176**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée			6 622	6 490
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

	Du 01/02/15 Au 31/01/16	Du 01/02/14 Au 31/01/15
Produits financiers		
De participation (3)	5 651	7 103
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2 823	2 905
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 013	3 316
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	11 486	13 324
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	104 912	164 261
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	104 912	164 261
RESULTAT FINANCIER	-93 425	-150 937
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 709 394	1 603 790
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	37 388	20 784
Sur opérations en capital	26 343	11 501
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	169 249	83 167
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	232 980	115 452
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	98 283	5 411
Sur opérations en capital	81 135	19 125
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	242 689	261 297
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	422 107	285 832
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-189 127	-170 380
Participation des salariés aux résultats	305 613	286 550
Impôt sur les bénéfices	244 663	364 172
TOTAL DES PRODUITS	56 670 882	55 971 149
TOTAL DES CHARGES	55 700 890	54 889 521
Bénéfice ou Perte	**969 992**	**1 081 628**

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2016 dont le total est de 19 041 115,07 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 969 991,65 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2015 au 31/01/2016.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les comptes annuels ont été arrêtés par le dirigeant le 01/04/2016.

La SAS TREGORDIS fait partie du groupe d'intégration fiscale avec la société SAS SBH (société holding et mère du groupe d'intégration fiscale et à ce titre redevable de l'impôt). Cette convention d'intégration fiscale a été renouvelée par tacite reconduction au 1er avril 2011. Cette convention prévoit notamment la comptabilisation par chacune des sociétés intégrées de sa propre charge d'impôt ou économie d'impôt réalisée. L'incidence sur les comptes annuels arrêtés au 31/01/2016 pour la SAS TREGORDIS est une charge d'impôt sur les sociétés nette de crédits d'impôts (y compris CICE comptabilisé en diminution des charges de personnel) de 5 708 euros.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- 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.

Les comptes annuels au 31/01/2016 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.
Pour l'application de ces règlements, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	de 1 à 8 ans
- Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
- Constructions sur sol d'autrui	de 4 à 20 ans
- Agencement station	15 ans
- Parking couvert	15 ans
- Agencements, aménagements	de 7 à 10 ans
- Matériel de transport	de 4 à 5 ans
- Matériel de bureau & info.	de 1 à 10 ans
- Mobilier	de 5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de ristournes et des prestations (3x Net) et majoré des frais accessoires.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/01/2016, le CICE s'élève à 240 271 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FONDS COMMERCIAL

A la suite d'une transmission universelle de patrimoine entre la société confondante SAS TREGORDIS et la société confondue SARL LAMBALLE VOYAGES, un mali technique de 97 877 € a été constaté dans les comptes de la société SAS TREGORDIS au bilan 31/01/2014.
Ce mali de confusion a été intégralement rattaché au fonds de commerce de l'agence de voyage et comptabilisé en conséquence en compte 207 - "Mali de confusion".

DÉSIGNATION	VALEUR BRUTE	AUGMTOS	RÉÉVALUÉS	RÉDUCTION APPORT
Fonds de commerce		5 336		
Fonds de commerce pressing		6 500		
Mali technique sur TUP LV				97 877
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL		**11 836**		**97 877**

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	244 948		14 146
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	15 343 807		547 770
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 742 467		266 466
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	54 870		
		Matériel de transport	60 461		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	479 206		54 873
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		90 550		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	18 771 901		969 109
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 879 522		635 785
	Autres titres immobilisés		13 095		
	Prêts et autres immobilisations financières		485 832		106 463
		TOTAL	2 378 449		742 248
		TOTAL GENERAL	21 394 758		1 625 503

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt. poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORELLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			259 094	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui		51 302	15 840 275	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			102 583	2 906 350	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			54 870	
		Matériel de transport			60 461	
		Mat. bureau, inform., mobilier		67 718	466 361	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		90 550			
	Avances et acomptes					
		TOTAL	90 550	221 603	19 328 917	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				2 515 307	
	Autres titres immobilisés				13 095	
	Prêts & autres immob. financières			64 110	528 185	
		TOTAL		64 110	3 056 587	
		TOTAL GENERAL	90 550	285 713	22 643 998	

RICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER
35/49

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	133 188	7 546		140 734
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	7 343 007	643 946	35 362	7 951 591
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 748 590	227 134	100 533	1 875 191
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	48 991	5 879		54 870
	Matériel de transport	18 583	12 070		30 653
	Mat. bureau et informatiq., mob.	385 057	29 081	64 570	349 568
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	9 544 228	918 110	200 465	10 261 873
TOTAL GENERAL		**9 677 416**	**925 656**	**200 465**	**10 402 607**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui	231 055			52 598			178 457
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage		6 568			19 124			-12 556
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport	135						135
	Mat. bureau mobilier inf.	4 931			12 797			-7 866
	Emballages réc. divers							
	TOTAL	242 689			84 519			158 170
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GENERAL		**242 689**			**84 519**			**158 170**
TOTAL GENERAL (N-1)		242 689			84 519			158 170

CADRE D	Montant brut à la fin de l'exercice précédent	Mouvements au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions par reprises aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissements Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Prov. fiscales implantat. étranger avt 01/01/92 Prov. fiscales implantat. étranger apr 01/01/92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	2 649 004	242 689	84 519	2 807 174
	TOTAL	2 649 004	242 689	84 519	2 807 174
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges Prov. pour garanties données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligations similaires Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immobilisations Prov. pour gros entretien et grdes réparations Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer Autres provisions pour risques et charges	84 730		84 730	
	TOTAL	84 730		84 730	
Provisions pour dépréciations	Sur Immobilisations - incorporelles Sur Immobilisations - corporelles Sur Immobilisations - Titres mis en équivalence Sur Immobilisations - titres de participation	45 456			45 456
	Sur Immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	5 771	15 255	5 771	15 255
	Sur comptes clients	8 878	31 123		40 001
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	60 105	46 378	5 771	100 712
	TOTAL GENERAL	**2 793 838**	**289 067**	**175 020**	**2 907 885**
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		46 378	5 771	
	- financières				
	- exceptionnelles		242 689	169 249	

CRÉDIT-BAIL

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

CRÉDIT-BAIL

Suite au réaménagement des rayons "frais" , un crédit-bail d'un montant de 414 474 euros a été mis en place pour une durée de 60 mois.

	Valeur d'origine	Amortissements		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	414 474		13 815	400 659
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	414 474		13 815	400 659

	Redevances payées		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages		13 955	13 955
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL		13 955	13 955

	Valeur restant à payer				Valeur résiduelle			
	à 1an au plus	à + 1an et à 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et à 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	83 728	320 958		404 686		4 145		4 145
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	83 728	320 958		404 686		4 145		4 145

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Informations financières (5) / Filiales et participations (1)	Capital (6)	Capitaux propres autres que le capital (6)	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeurs comptables des titres détenus (6)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (6)	Montant des cautions et avals donnés par la société (6)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos (6)	Résultat (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos (6)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (6)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
LA PENTHIEVRE - 66 RUE MOUEXIGNE 22400 LAMBALLE - 4	802 950	-320 801	88,79	823 992	778 942	625 164		3 949 517	89 231	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Informations financières (5) Filiales et participations (1)											
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS											
1. Filiales non reprises au §A :											
a. Filiales françaises											
b. Filiales étrangères											
2. Participations non reprises au §A :											
a. Dans des sociétés françaises											
b. Dans des sociétés étrangères											

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

ACTIF CIRCULANT

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		653 991		653 991
	Prêts (1) (2)		523 653	2 126	521 527
	Autres immobilisations financières		4 532		4 532
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		45 340	45 340	
	Autres créances clients		192 831	192 831	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		12 413	12 413	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	3 385	3 385	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	18 429	18 429	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		524 408	524 408	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		524 267	524 267	
	Charges constatées d'avance		166 102	166 102	
	TOTAL		2 669 351	1 484 303	1 180 050
(1) Montant des (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice	104 337		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	61 945		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

ENTREPRISES LIÉES

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation	
Immobilisations financières			
Participations		823 992	
Créances rattachées à des participations		1 154 172	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		547 650	
Emprunts et dettes financières divers		689	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
PUIMPERGUES

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	166 102
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	166 102

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	4 599
Autres immobilisations financières	2 126
Créances clients et comptes rattachés	62 580
Autres créances	536 788
Disponibilités	
TOTAL	606 093

CAPITAUX PROPRES

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Actions / parts sociales composant le capital au début de l'exercice	16 000,00	15,25
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	16 000,00	15,25

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	1 045 836	1 045 836		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	4 974 070	1 709 047	3 169 873	95 150
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		69 788	69 788		
Fournisseurs & comptes rattachés		2 875 103	2 875 103		
Personnel & comptes rattachés		1 052 033	1 052 033		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		562 741	562 741		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	113 705	113 705		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	651 534	651 534		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		3 620	3 620		
Groupe & associés (2)		37 929	37 929		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		352 440	352 440		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		14 044	14 044		
TOTAL		11 762 843	8 497 810	3 169 873	95 150

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 550 000
Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 846 375
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	14 044
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	14 044

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 034
Emprunts et dettes financières divers	689
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 162
Dettes fiscales et sociales	1 047 500
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	343
Autres dettes	
TOTAL	1 123 728

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

ENGAGEMENTS

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 396 538,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,00
Départ volontaire à	65,00
Correction d'ancienneté	3,00

Le pourcentage de turn over retenu est decroissant selon la tranche d'âge des salariés

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	125 727					125 727
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	404 686					404 686
Contrats de locations financement						
TOTAL	530 413					530 413

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	396 538					396 538
TOTAL GENERAL	**926 951**					**926 951**

ENGAGEMENTS REÇUS

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

ENGAGEMENTS

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Contre garantie reçue de la banque EDEL						
à hauteur de 30% de l'emprunt accordé par BECM						
et le CIO pour un montant de 2 200 000 €	330 000					330 000
Caution solidaire de Mr BOURD stéphane sur		290 000				290 000
divers emprunts						
Caution OSEO sur emprunt CIO	219 060					219 060
Capital initial de 630 000 & 120 000 €						
Garantie à 40% du capital restant dû						
TOTAL	549 060	290 000				839 060

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2015 au 31/01/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Solde des emprunts garantis par une ou plusieurs suretés réelles, CRD au 31/01/2016	4 751 623 €
Types de garanties données:	
* Nantissement du fonds de commerce, CRD au 31/01/2016	3 748 329 €
* Hypothèque sur constructions, CRD au 31/01/2016	1 750 741 €
* Caution personnelle de Mr BOURD Stéphane, CRD au 31/01/2016	455 644 €
* Nantissement parts sociales SAS LA PENTHIEVRE	547 650 €
* Caution OSEO à hauteur de 40% du CRD, capital initial 630 000 & 120 000 € CRD au 31/01/2016	547 650 €

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETES REELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 751 623	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	4 751 623	

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER