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 6154

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 7 JUILLET 2017

- 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 874.370,46 Euros de la manière suivante :

Bénéfice : 874.370,46 Euros

Affectation :

- la somme de 300.000,00 Euros

à titre de distribution de dividendes
(dont la somme de 14 Euros affectée au paiement à la source au titre des prélèvements sociaux sur revenus distribués)

- le solde, soit la somme de 574.370,46 Euros

au poste « Autres réserves » qui s'élève ainsi à un montant de 3.818.068,31 Euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à un montant de 6.858.355,49 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 18,75 euros par action (valeur arrondie), il ouvre droit à un abattement de 7,5 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.

GB

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 :

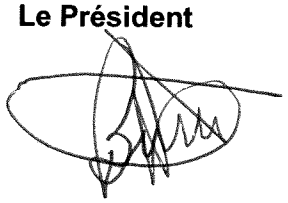
Exercice	Dividende par action	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31/01/2014	25,00 Euros	50,00 Euros	399.950,00 Euros
31/01/2015	62,50 Euros	125,00 Euros	999.875,00 Euros
31/01/2016	60,56 Euros	121,12 Euros	968.878,88 Euros

.../...

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 7 juillet 2017.

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

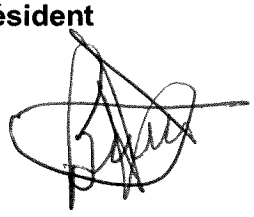
COMPTE DE RESULTATS

ANNEXE

DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 JANVIER 2017

Certifié conforme
Le Président



SAS TREGORDIS

66 Rue Mouexigné

22400 LAMBALLE

Exercice du 01/02/2016 au 31/01/2017
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 01/02/2016 au 31/01/2017

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 01/02/2016 au 31/01/2017

ACTIF	Valeurs au 31/01/17			Valeurs au 31/01/16
	Val. Brutes	Amort. &	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	152 886	144 279	8 607	8 647
Fonds commercial (1)	109 712		109 712	109 712
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 755 486	8 647 714	7 107 773	7 888 685
Constructions	2 957 674	1 907 045	1 050 629	1 031 159
Installations tech., matériel et outillages industriels	621 475	483 437	138 038	146 602
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)	1 930 166	406	1 929 760	1 815 860
Participations	387 460		387 460	653 991
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	13 095		13 095	13 095
Autres titres immobilisés	1 030 953	118 467	912 486	523 653
Prêts	14 532		14 532	4 532
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**22 973 440**	**11 301 347**	**11 672 092**	**13 195 936**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	10 180		10 180	10 810
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 149 777	19 658	4 130 119	4 350 670
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	204 322		204 322	130 251
Clients douteux, litigieux (3)	49 981	43 261	6 720	5 339
Clients Factures à établir (3)	21 374		21 374	62 580
Personnel et comptes rattachés (3)	11 137		11 137	12 413
Créances fiscales et sociales (3)	32 410		32 410	21 814
Groupe et associés (3)	534 568		534 568	524 408
Débiteurs divers (3)	794 747		794 747	524 267
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	663 520		663 520	1 036 524
Charges constatées d'avance (3)	157 468		157 468	166 102
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**6 629 484**	**62 919**	**6 566 565**	**6 847 179**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	**29 602 924**	**11 364 267**	**18 238 657**	**19 041 115**

(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 01/02/2016 au 31/01/2017

PASSIF	Valeurs au 31/01/17	Valeurs au 31/01/16
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	3 243 698	3 242 706
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	874 370	969 992
SITUATION NETTE	4 386 468	4 481 098
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 771 887	2 807 174
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**7 158 355**	**7 288 272**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 993 105	6 019 906
Emprunts et dettes financières diverses (3)	76 134	69 788
Groupe et associés	419 913	37 904
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	239 516	174 751
Fournisseurs	2 526 185	2 805 941
Fournisseurs, factures non parvenues	98 272	69 162
Dettes fiscales et sociales	2 373 786	2 380 013
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	161 274	3 620
Autres dettes	178 923	177 714
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	13 194	14 044
TOTAL DETTES	**11 080 302**	**11 752 843**
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	**18 238 657**	**19 041 115**
(1) Dont à plus d'un an	*2 043 980*	*3 265 023*
(1) Dont à moins d'un an	*9 036 322*	*8 487 820*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*1 469 363*	*1 045 836*
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

	Du 01/02/16 au 31/01/17			Du 01/02/15 au 31/01/16
	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	55 189 340		55 189 340	54 138 207
Production vendue (biens et services)	1 597 209		1 597 209	1 526 030
Montant net du chiffre d'affaires	**56 786 549**		**56 786 549**	**55 664 236**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			39 520	46 336
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			585 418	701 476
Autres produits			8 704	7 744
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**57 420 191**	**56 419 794**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			43 017 132	42 713 334
Variation de stocks			216 149	45 526
Achats de matières premières et autres approvisionnements			225 830	-41 785
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes			4 598 310	4 372 880
Impôts, taxes et versements assimilés			764 618	743 998
Salaires et traitements			4 552 890	4 354 913
Charges sociales			1 548 718	1 453 462
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 101 879	925 657
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			22 918	46 378
Dotations aux provisions				
Autres charges			7 474	9 232
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**56 055 917**	**54 669 890**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 364 274**	**1 749 903**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée			16 986	6 622
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 01/02/2016 au 31/01/2017

	Du 01/02/16 Au 31/01/17	[illegible]
Produits financiers		
De participation (3)	5 280	5 651
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2 013	2 823
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 701	3 013
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges	45 050	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	54 044	11 486
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	81 898	104 912
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	81 898	104 912
RESULTAT FINANCIER	-27 854	-93 425
RESULTAT COURANT avant impôts	1 353 406	1 209 994
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	47 814	37 388
Sur opérations en capital	40 000	26 343
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	208 159	169 249
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	295 973	232 980
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 765	98 283
Sur opérations en capital	17 509	81 135
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	291 339	242 689
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	315 613	422 107
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-19 640	-189 127
Participation des salariés aux résultats	313 072	305 613
Impôt sur les bénéfices	146 323	244 663
TOTAL DES PRODUITS	57 787 194	50 979 907
TOTAL DES CHARGES	56 912 824	50 009 915
Bénéfice ou Perte	**874 370**	**969 992**

(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 31/01/2017 dont le total est de 18 238 657,30 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 874 370,46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le dirigeant le 07/04/2017.

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 février 2016. 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 31/01/2017 pour la SAS TREGORDIS est une économie d'impôt sur les sociétés nette de crédits d'impôts (y compris CICE comptabilisé en diminution des charges de personnel) de - 99 699 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 31/01/2017 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 31/01/2017, le CICE s'élève à 249 661 €.

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).

(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 01/02/2016 au 31/01/2017

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immob. début d'exercice	Augmentations : suite à réévaluation	Augmentations : acquisitions
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	259 094		10 089
Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	15 840 275		26 529
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 906 350		272 942
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	54 870		7 200
		Matériel de transport	60 461		16 900
		Matériel de bureau & mobilier informatique	466 361		15 683
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	19 328 317		349 354
Immobilisations financières	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		2 515 307		72 888
	Autres titres immobilisés		13 095		
	Prêts et autres immobilisations financières		528 185		535 691
		TOTAL	3 056 587		608 579
		TOTAL GENERAL	22 643 998		957 922

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions : par virt poste	Diminutions : par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/valeur d'origine
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		6 585	262 598	
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui		111 318	15 755 486	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			221 617	2 957 675	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			62 070	
		Matériel de transport			77 361	
		Mat. bureau, inform., mobilier			482 044	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			16 334 634	
Immobilisations financières	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		4 599	265 970	2 317 626	
	Autres titres immobilisés				13 095	
	Prêts & autres immob. financières		2 126	16 265	1 045 485	
		TOTAL			3 376 206	
		TOTAL GENERAL	6 725	621 755	22 973 440	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : sorties de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	140 734	10 130	6 585	144 279
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	7 951 591	790 011	93 888	8 647 714
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 875 191	253 392	221 538	1 907 045
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	54 870	33		54 903
	Matériel de transport	30 653	15 309		45 962
	Mat. bureau et informatiq., mob.	349 568	33 004		382 572
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	10 261 873	1 091 749	315 426	11 038 196
	TOTAL GENERAL	**10 402 607**	**1 101 879**	**322 011**	**11 182 475**

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	1 481						1 481
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui	166 043			142 407			23 636
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage		2 725			53 708			-50 983
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div	3						3
	Matériel transport	135						135
	Mat. bureau mobilier inf.	2 485			12 044			-9 559
	Emballages réc. divers							
	TOTAL	171 391			208 159			-36 768
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GENERAL		**172 872**			**208 159**			**-35 287**

CADRE C — [illegible]

	Montants nets à la fin de l'exercice précédent	Augmentations	Diminutions	Montants nets à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

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	2 807 174	172 872	208 159	2 771 887
	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	2 807 174	172 872	208 159	2 771 887
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				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciations	Sur Immobilisations - incorporelles				
	Sur Immobilisations - corporelles				
	Sur Immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur Immobilisations - titres de participation	45 456		45 050	406
	Sur Immobilisations - autres immobs financières		118 467		118 467
	Sur stocks et en cours	15 255	19 658	15 255	19 658
	Sur comptes clients	40 001	3 260		43 261
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	100 712	141 385	60 305	181 792
	TOTAL GENERAL	**2 907 886**	**314 257**	**268 464**	**2 953 679**
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		22 918	15 255	
	Dont dotations & reprises - financières			45 050	
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		291 339	208 159	

CRÉDIT-BAIL

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

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 Autres immobs corporelles Immobilisations en cours	414 474	13 815	82 895	317 765
TOTAL	414 474	13 815	82 895	317 765

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles Terrains Constructions Inst. matériels et outillages Autres immobs. corporelles Immobilisations en cours	13 955	83 728	97 683
TOTAL	13 955	83 728	97 683

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à moins d'un an	de un an au plus	à plus d'un an	Total	à moins d'un an	de un an au plus	à plus d'un an	Total
Autres immobs. incorpor. Terrains Constructions Inst. matériels, outillages Autres immobs. corpor. Immobilisations en cours	83 728	237 230		320 958		4 145		4 145
TOTAL	83 728	237 230		320 958		4 145		4 145

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

(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) (7)	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	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (6) (10)	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos (6) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	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 - 48994365400	802 950	-231 569	88,79	823 992	823 992	360 965		4 696 562	170 725		
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 01/02/2016 au 31/01/2017

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

Filiales et participations (1)	Informations financières (5)	Capital (6)	Capitaux propres autres que le capital (6) (7)	Q. P. du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Quotité d'actions non-libérées ou du capital appelé (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	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'1 an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		387 460	2 267	385 193
	Prêts (1) (2)		1 030 953	402 183	628 770
	Autres immobilisations financières		14 532		14 532
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		49 981	49 981	
	Autres créances clients		225 697	225 697	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		11 137	11 137	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	10 329	10 329	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	22 081		22 081
		Divers			
	Groupe et associés (2)		534 568	534 568	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		794 747	794 747	
	Charges constatées d'avance		157 468	157 468	
		TOTAL	3 238 952	2 188 376	1 050 576

PRÊTS (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés	
		- Prêts accordés en cours d'exercice	523 508
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	16 265
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

ENTREPRISES LIÉES

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

(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		873 992	
Créances rattachées à des participations		1 016 268	
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		843 002	
Emprunts et dettes financières divers		1 189	
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 01/02/2016 au 31/01/2017

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	157 468
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	157 468

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	2 267
Autres immobilisations financières	2 183
Créances clients et comptes rattachés	21 374
Autres créances	722 539
Disponibilités	
TOTAL	748 363

CAPITAUX PROPRES

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

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 01/02/2016 au 31/01/2017

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	1 469 363	1 469 363		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	3 523 741	1 555 895	1 967 846	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		76 134		76 134	
Fournisseurs & comptes rattachés		2 624 457	2 624 457		
Personnel & comptes rattachés		1 103 248	1 103 248		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		449 379	449 379		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	157 737	157 737		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	663 422	663 422		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		161 274	161 274		
Groupe & associés (2)		419 938	419 938		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		418 414	418 414		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		13 194	13 194		
	TOTAL	11 080 302	9 036 322	2 043 980	

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 300 000
Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 749 087
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	13 194
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	13 194

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	4 792
Emprunts et dettes financières divers	1 190
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 272
Dettes fiscales et sociales	1 110 815
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	1 214 069

ENGAGEMENTS

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

(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 424 947,00 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	67 539					67 539
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	320 958					320 958
Contrats de locations financement						
TOTAL	388 497					388 497

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	424 947					424 947
TOTAL GENERAL	**813 444**					**813 444**

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

(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 €	90 032					90 032
Caution solidaire de Mr BOURD stéphane sur		271 875				271 875
divers emprunts						
Caution OSEO sur emprunt CIO	177 201					177 201
Capital initial de 630 000 & 120 000 €						
Garantie à 40% du capital restant dû						
TOTAL	267 233	271 875				539 108

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

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

Solde des emprunts garantis par une ou plusieurs suretés réelles, CRD au 31/01/2017	3 762 424 €
Types de garanties données:	
* Nantissement du fonds de commerce, CRD au 31/01/2017	3 019 315 €
* Hypothèque sur constructions, CRD au 31/01/2017	928 116 €
* Caution personnelle de Mr BOURD Stéphane, CRD au 31/01/2017	271 875 €
* Nantissement parts sociales SAS LA PENTHIEVRE	443 002 €
* Caution OSEO à hauteur de 40% du CRD, capital initial 630 000 & 120 000 € CRD au 31/01/2017	443 002 €

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	3 762 424	
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 2017

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 2017 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 œuvre 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.

PP

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, 21 juin 2017

Pour le CABINET PICAVET LE DAIN
Commissaire aux Comptes
Patrick PICAVET



BILAN ACTIF

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

ACTIF	Valeurs au 31/01/17			Valeurs au 31/01/16
	Val. Brutes	Amort. &	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	152 886	144 279	8 607	8 647
Fonds commercial (1)	109 712		109 712	109 712
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	15 755 486	8 647 714	7 107 773	7 888 685
Installations tech., matériel et outillages industriels	2 957 674	1 907 045	1 050 629	1 031 159
Autres immobilisations corporelles	621 475	483 437	138 038	146 602
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 930 166	406	1 929 760	1 815 860
Créances rattachées à des participations	387 460		387 460	653 991
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	13 095		13 095	13 095
Prêts	1 030 953	118 467	912 486	523 653
Autres immobilisations financières	14 532		14 532	4 532
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**22 973 440**	**11 301 347**	**11 672 092**	**12 195 936**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	10 180		10 180	10 810
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 149 777	19 658	4 130 119	4 350 670
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	204 322		204 322	130 251
Clients douteux, litigieux (3)	49 981	43 261	6 720	5 339
Clients Factures à établir (3)	21 374		21 374	62 580
Personnel et comptes rattachés (3)	11 137		11 137	12 413
Créances fiscales et sociales (3)	32 410		32 410	21 814
Groupe et associés (3)	534 568		534 568	524 408
Débiteurs divers (3)	794 747		794 747	524 267
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	663 520		663 520	1 036 524
Charges constatées d'avance (3)	157 468		157 468	166 102
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**6 629 484**	**62 919**	**6 566 565**	**6 845 179**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	**29 602 924**	**11 364 267**	**18 238 657**	**19 041 115**

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

PICARET LE BRAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

BILAN PASSIF

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

PASSIF	Valeurs au 31/01/17	Valeurs au 31/01/16
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	3 243 698	3 242 706
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	874 370	969 992
SITUATION NETTE	4 386 468	4 481 098
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 771 887	2 807 174
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**7 158 355**	**7 288 272**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 993 105	6 019 906
Emprunts et dettes financières diverses (3)	76 134	69 788
Groupe et associés	419 913	37 904
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	239 516	174 751
Fournisseurs	2 526 185	2 805 941
Fournisseurs, factures non parvenues	98 272	69 162
Dettes fiscales et sociales	2 373 786	2 380 013
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	161 274	3 620
Autres dettes	178 923	177 714
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	13 194	14 044
TOTAL DETTES	**11 080 302**	**11 752 843**
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	**18 238 657**	**19 041 115**
(1) Dont à plus d'un an	*2 043 980*	*3 265 023*
(1) Dont à moins d'un an	*9 036 322*	*8 487 820*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*1 469 363*	*1 045 836*
(3) Dont emprunts participatifs		

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

	Du 01/02/16 au 31/01/17			Du 01/02/15 au 31/01/16
	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	55 189 340		55 189 340	54 138 207
Production vendue (biens et services)	1 597 209		1 597 209	1 526 030
Montant net du chiffre d'affaires	**56 786 549**		**56 786 549**	**55 664 238**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			39 520	46 336
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			585 418	701 476
Autres produits			8 704	7 744
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**57 420 191**	**56 419 794**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			43 017 132	42 713 334
Variation de stocks			216 149	45 526
Achats de matières premières et autres approvisionnements			225 830	-41 785
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes			4 598 310	4 372 880
Impôts, taxes et versements assimilés			764 618	743 998
Salaires et traitements			4 552 890	4 354 913
Charges sociales			1 548 718	1 453 462
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 101 879	925 657
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			22 918	46 378
Dotations aux provisions				
Autres charges			7 474	9 232
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**56 055 917**	**54 623 596**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 364 274**	**1 796 197**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée			16 986	6 622
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 01/02/2016 au 31/01/2017

	Du 01/02/16 Au 31/01/17	Du 01/02/15 Au 31/01/16
Produits financiers		
De participation (3)	5 280	5 651
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2 013	2 823
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 701	3 013
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges	45 050	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**54 044**	**11 486**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	81 898	104 912
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**81 898**	**104 912**
RESULTAT FINANCIER	**-27 854**	**-93 425**
RESULTAT COURANT avant impôts	**1 353 406**	**1 709 394**
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	47 814	37 388
Sur opérations en capital	40 000	26 343
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	208 159	169 249
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**295 973**	**232 980**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 765	98 283
Sur opérations en capital	17 509	81 135
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	291 339	242 689
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**315 613**	**422 107**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-19 640**	**-189 127**
Participation des salariés aux résultats	313 072	305 613
Impôt sur les bénéfices	146 323	244 663
TOTAL DES PRODUITS	**57 787 194**	**56 670 862**
TOTAL DES CHARGES	**56 912 824**	**55 700 870**
Bénéfice ou Perte	**874 370**	**969 992**

(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 31/01/2017 dont le total est de 18 238 657,30 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 874 370,46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le dirigeant le 07/04/2017.

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 février 2016. 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 31/01/2017 pour la SAS TREGORDIS est une économie d'impôt sur les sociétés nette de crédits d'impôts (y compris CICE comptabilisé en diminution des charges de personnel) de - 99 699 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 31/01/2017 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 31/01/2017, le CICE s'élève à 249 661 €.

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

(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)

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluatio	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	259 094		10 089
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	15 840 275		26 529
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 906 350		272 942
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	54 870		7 200
		Matériel de transport	60 461		16 900
		Matériel de bureau & mobilier informatique	466 361		15 683
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	19 328 317		339 254
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		2 515 307		72 888
	Autres titres immobilisés		13 095		
	Prêts et autres immobilisations financières		528 185		535 691
		TOTAL	3 056 587		608 579
		TOTAL GENERAL	22 643 998		957 922

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		6 585	262 598	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui		111 318	15 755 486	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			221 617	2 957 675	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			62 070	
		Matériel de transport			77 361	
		Mat. bureau, inform., mobilier			482 044	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		332 935	19 334 636	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		4 599	265 970	2 317 626	
	Autres titres immobilisés				13 095	
	Prêts & autres immob. financières		2 126	16 265	1 045 485	
		TOTAL	6 725	282 235	3 376 206	
		TOTAL GENERAL	6 725	621 755	22 973 440	

RICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

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	140 734	10 130	6 585	144 279
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	7 951 591	790 011	93 888	8 647 714
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 875 191	253 392	221 538	1 907 045
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	54 870	33		54 903
	Matériel de transport	30 653	15 309		45 962
	Mat. bureau et informatiq., mob.	349 568	33 004		382 572
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	10 261 873	1 091 749	315 426	11 038 196
TOTAL GENERAL		**10 402 607**	**1 101 879**	**322 011**	**11 182 475**

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	1 481						1 481
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui	166 043			142 407			23 636
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage		2 725			53 708			-50 983
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div	3						3
	Matériel transport	135						135
	Mat. bureau mobilier inf.	2 485			12 044			-9 559
	Emballages réc. divers							
	TOTAL	171 391			208 159			-36 768
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GENERAL		**172 872**			**208 159**			**-35 287**
Total général non ventilé		172 872			208 159			-35 287

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges à répartir sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice 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 01/02/2016 au 31/01/2017

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	2 807 174	172 872	208 159	2 771 887
	TOTAL	2 807 174	172 872	208 159	2 771 887
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				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation	45 456		45 050	406
	Sur immobilisations - autres immobs financières		118 467		118 467
	Sur stocks et en cours	15 255	19 658	15 255	19 658
	Sur comptes clients	40 001	3 260		43 261
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	100 712	141 385	60 305	181 792
	TOTAL GENERAL	2 907 886	314 257	268 464	2 953 679
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		22 918	15 255	
	Dont dotations & reprises - financières			45 050	
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		291 339	208 159	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

CRÉDIT-BAIL

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

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 Autres immobs corporelles Immobilisations en cours	414 474	13 815	82 895	317 765
TOTAL	414 474	13 815	82 895	317 765

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles Terrains Constructions Inst. matériels et outillages Autres immobs. corporelles Immobilisations en cours	13 955	83 728	97 683
TOTAL	13 955	83 728	97 683

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor. Terrains Constructions Inst. matériels, outillages Autres immobs. corpor. Immobilisations en cours	83 728	237 230		320 958		4 145		4 145
TOTAL	83 728	237 230		320 958		4 145		4 145

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

(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 (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice 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 - 48994365400	802 950	-231 569	88,79	823 992	823 992	360 965		4 696 562	170 725		
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.

PLOZEVET QUIMPERLÉ COMMISSAIRES AUX COMPTES
Isacompta - Fiscal - 23/06/2017

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

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

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 (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
Informations financières (5)				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.

PICARLÉ QUIMPERLÉ COMMISSAIRES AUX COMPTES

ACTIF CIRCULANT

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

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		387 460	2 267	385 193
	Prêts (1) (2)		1 030 953	402 183	628 770
	Autres immobilisations financières		14 532		14 532
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		49 981	49 981	
	Autres créances clients		225 697	225 697	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		11 137	11 137	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	10 329	10 329	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	22 081		22 081
		Divers			
	Groupe et associés (2)		534 568	534 568	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		794 747	794 747	
	Charges constatées d'avance		157 468	157 468	
		TOTAL	3 238 952	2 188 976	1 050 576
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice	523 508		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	16 265		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

ENTREPRISES LIÉES

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

(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		873 992	
Créances rattachées à des participations		1 016 268	
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		843 002	
Emprunts et dettes financières divers		1 189	
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
QUIMPER

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	157 468
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	157 468

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	2 267
Autres immobilisations financières	2 183
Créances clients et comptes rattachés	21 374
Autres créances	722 539
Disponibilités	
TOTAL	748 364

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

CAPITAUX PROPRES

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

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 01/02/2016 au 31/01/2017

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	1 469 363	1 469 363		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	3 523 741	1 555 895	1 967 846	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		76 134		76 134	
Fournisseurs & comptes rattachés		2 624 457	2 624 457		
Personnel & comptes rattachés		1 103 248	1 103 248		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		449 379	449 379		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	157 737	157 737		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	663 422	663 422		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		161 274	161 274		
Groupe & associés (2)		419 938	419 938		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		418 414	418 414		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		13 194	13 194		
TOTAL		**11 080 302**	**9 036 322**	**2 043 980**	

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 300 000
Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 749 087
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	13 194
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	13 194

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	4 792
Emprunts et dettes financières divers	1 190
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 272
Dettes fiscales et sociales	1 110 815
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	1 215 069

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 424 947,00 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	67 539					67 539
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	320 958					320 958
Contrats de locations financement						
TOTAL	**388 497**					**388 497**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	424 947					424 947
TOTAL GENERAL	**813 444**					**813 444**

ENGAGEMENTS REÇUS

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

ENGAGEMENTS

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

(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 €	90 032					90 032
Caution solidaire de Mr BOURD stéphane sur		271 875				271 875
divers emprunts						
Caution OSEO sur emprunt CIO	177 201					177 201
Capital initial de 630 000 & 120 000 €						
Garantie à 40% du capital restant dû						
TOTAL	267 233	271 875				539 108

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS TREGORDIS

Du 01/02/2016 au 31/01/2017

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

Solde des emprunts garantis par une ou plusieurs suretés réelles, CRD au 31/01/2017	3 762 424 €
Types de garanties données:	
* Nantissement du fonds de commerce, CRD au 31/01/2017	3 019 315 €
* Hypothèque sur constructions, CRD au 31/01/2017	928 116 €
* Caution personnelle de Mr BOURD Stéphane, CRD au 31/01/2017	271 875 €
* Nantissement parts sociales SAS LA PENTHIEVRE	443 002 €
* Caution OSEO à hauteur de 40% du CRD, capital initial 630 000 & 120 000 € CRD au 31/01/2017	443 002 €

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	3 762 424	
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	3 762 424	

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPER