

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 : 2003 B 50216

Numéro SIREN : 450 546 924

Nom ou dénomination : TREGUIDIS

Ce dépôt a été enregistré le 10/06/2021 sous le numéro de dépôt 4171

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/2021	Net au 31/01/2020
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	12 986	11 600	1 386	
Fonds commercial (1)	120 000		120 000	120 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains	31 163	27 596	3 567	4 415
Constructions	652 074	84 011	568 063	33 337
Installations techniques, Mat. Outil.	2 165 626	1 387 252	778 374	268 665
Autres immobilisations corporelles	222 711	97 926	124 784	64 077
Immobilisations en cours				67 629
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	241 402		241 402	236 302
Créances rattachées à des participations	395 598		395 598	378 250
Autres titres immobilisés	720		720	720
Prêts	70 000		70 000	70 000
Autres immobilisations financières	58 319		58 319	58 021
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 970 597	1 608 385	2 362 212	1 301 417
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 485 440		1 485 440	1 434 165
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	127 758	1 700	126 058	143 158
Autres créances	387 318		387 318	270 712
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	714 992	4 386	710 606	711 474
Disponibilités	2 776 485		2 776 485	2 033 970
Charges constatées d'avance (3)	98 903		98 903	91 951
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 590 897	6 086	5 584 811	4 685 431
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	9 561 494	1 614 471	7 947 023	5 986 848
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CERTIFIÉ CONFORME

■ Bilan

	Net au 31/01/2021	Net au 31/01/2020
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	40 400	40 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	280	280
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 040	4 040
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 092 984	2 807 609
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	536 179	435 374
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	13 424	13 424
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 687 307	3 301 127
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	85 879	67 522
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 645 859	234 612
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 845 670	1 877 779
Dettes fiscales et sociales	606 820	500 008
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	70 864	
Autres dettes	4 626	5 800
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	4 259 717	2 685 721
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	7 947 023	5 986 848
(1) Dont à plus d'un an (a)	68 494	46 032
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 191 222	2 639 689
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■ Compte de résultat

	du 01/02/20 au 31/01/21 12 mois	du 01/02/19 au 31/01/20 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	27 548 782	26 371 260
Production vendue	213 403	225 326
Chiffre d'affaires net	27 762 185	26 596 586
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	63 677	63 215
Autres produits	23 734	24 070
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	27 849 596	26 683 871
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	22 051 336	21 579 458
Variation de stock	-51 275	-14 848
Achats de matières premières et autres appro.	49 426	43 834
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	2 355 049	2 090 195
Impôts, taxes et versements assimilés	301 315	300 360
Salaires et Traitements	1 635 958	1 463 559
Charges sociales	359 274	336 165
Amortissements et provisions	219 167	108 848
Autres charges	25 601	6 162
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	26 945 851	25 913 733
RESULTAT D'EXPLOITATION	903 745	770 138
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 506	5 458
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.	545	307
Autres intérêts et produits assimilés	2 410	2 928
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	4 460	8 693
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	-1 099	-12 100
Intérêts et charges assimilées	2 805	3 586
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	1 706	-8 513
RESULTAT FINANCIER	2 754	17 206
RESULTAT COURANT avant Impôts	906 499	787 344
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	20 374	

■ Compte de résultat

	du 01/02/20 au 31/01/21 12 mois	du 01/02/19 au 31/01/20 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	20 374	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	17 201	
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	4 644	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 846	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 472	
Participation des salariés	126 011	116 896
Impôts sur les bénéfices	242 837	235 074
RESULTAT DE L'EXERCICE	536 179	435 374

Annexe

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS TREGUIDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021, dont le total est de 7 947 023 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 536 179 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

■ Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces 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 coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks acquis auprès de notre centrale d'achats sont valorisés par cette dernière suivant les derniers cours d'achats, en tenant comptes des frais accessoires.

Les stocks provenant de fournisseurs directs sont évalués au dernier prix d'achat ou à défaut par application d'un coefficient sur le prix de vente.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

■ Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	130 955	2 031		132 986
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	130 955	2 031		132 986
Immobilisations corporelles				
- Terrains	31 163			31 163
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	102 080	587 072	37 078	652 074
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 889 569	649 209	373 153	2 165 626
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 200	24 607		27 807
- Matériel de transport	117 026	61 888	64 032	114 882
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 837	20 185		80 022
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	67 629		67 629	
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 270 505	1 342 961	541 892	3 071 573
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	614 552	257 500	235 052	637 000
- Autres titres immobilisés	720			720
- Prêts et autres immobilisations financières	128 021	411	113	128 319
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	743 293	257 911	235 165	766 038
ACTIF IMMOBILISE	3 144 752	1 602 903	777 058	3 970 597

■ Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 031	1 342 961	257 911	1 602 903
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 031	1 342 961	257 911	1 602 903
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		541 892	235 165	777 058
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		541 892	235 165	777 058

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2021
Éléments achetés	120 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
TOTAL FONDS COMMERCIAL	120 000

■ Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI OMALET 22220 TREGUIER	10 000	340 593	99,00	180 653
SAS MATHILDIS 22610 PLEUBIAN	31 662	94 910	100,00	170 128
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
B. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	40 054	40 054	20 884		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 955	645		11 600
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 955	645		11 600
Immobilisations corporelles				
- Terrains	26 747	849		27 596
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	68 743	52 347	37 078	84 011
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 620 904	139 501	373 153	1 387 252
- Installations générales, agencements aménagements divers	537	4 289		4 826
- Matériel de transport	59 489	19 581	46 830	32 239
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 960	4 901		60 861
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 832 381	221 467	457 062	1 596 786
ACTIF IMMOBILISE	1 843 335	222 112	457 062	1 608 385

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 137 896 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	395 598		395 598
Prêts	70 000		70 000
Autres	58 319		58 319
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	127 758	127 758	
Autres	387 318	387 318	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	98 903	98 903	
TOTAL CREANCES	1 137 896	613 980	523 917
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus/créances diverses	727
Clients, factures à établir	13 749
Indemnité de chômage partiel	54
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	14 530

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 400,00 Euro décomposé en 404 titres d'une valeur nominale de 100,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	404	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	404	100,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	13 424			13 424
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	13 424			13 424
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 259 717 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	85 879	17 384	68 494	
Emprunts et dettes financières divers	1 411 614	1 411 614		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 845 670	1 845 670		
Dettes fiscales et sociales	606 820	606 820		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	70 864	70 864		
Autres dettes	238 871	238 871		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	4 259 717	4 191 222	68 494	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	57 945			
Emprunts remboursés sur l'exercice	39 126			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 645 Euro.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs, factures non parvenue	108 986
Fournisseurs, factures d'immobilisa	64 666
Provision pour congés à payer	149 141
Provision primes 13 ^{ème} mois	7 612
Provision primes de bilan	30 000
Charges sociales congés payés	33 350
Charges sociales primes de bilan	7 500
Autres charges sociales à payer	21 002
Etat - charges à payer	2 800
Cap aide au logement	7 596
Cap taxe professionnelle	6 436
Cap taxe foncière	4 831
Cap organic- taxe grande surface	83 355
TOTAL CHARGES A PAYER	527 275

■ Notes sur le bilan

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

	Au prix du bilan	Au prix du marché
TOTAL		

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	98 903		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	98 903		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	47 428		47 428
Ventes de marchandises	27 548 782		27 548 782
Produits des activités annexes	165 975		165 975
TOTAL CA	27 762 185		27 762 185

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 830 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

■ Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	112 134
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Billet de trésorerie - Nantissement du fonds de commerce	216 000
Total autres engagements donnés	216 000
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	328 134
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

■ Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 400	40 400	40 400	40 400	40 400
Nombre d'actions ordinaires	404	404	404	404	404
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	24 289 551	25 307 409	26 371 478	26 596 586	27 762 185
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	594 535	744 751	691 850	876 513	1 120 088
Impôts sur les bénéfices	69 272	105 148	90 242	235 074	242 837
Participation des salariés	50 743	81 193	87 059	116 896	126 011
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	336 754	415 348	403 032	435 374	536 179
Résultat distribué	100 000				
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	1174,55	1382,20	1273,64	1298,37	1859,51
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	833,55	1028,09	997,60	1077,66	1327,18
Dividende distribué	247,52				
Personnel					
Effectif salariés	56	60	64	62	70
Montant de la masse salariale	1 353 195	1 403 638	1 469 301	1 463 559	1 635 958
Montant des sommes versées en avantages sociaux	391 586	399 041	441 688	336 165	359 274

TREGUIDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 40 400 euros
Siège social : 4 Boulevard Jean Guéhenno
22220 TREGUIER
450 546 924 RCS SAINT BRIEUC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 2 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2021 s'élevant à CINQ CENT TRENTE-SIX MILLE CENT SOIXANTE-DIX-NEUF EUROS ET DOUZE CENTIMES (536 179,12 euros) de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice536 179,12 euros

A titre de dividendes500 000,00 euros
Soit 1.237,62 euros par action

Le solde, s'élevant à36 179,12 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 129 163 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû et les dividendes seront éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale rappelle les distributions de dividendes antérieures :

Exercice du 31/01/2020

- Dividende global distribuable : 150 000,00 €
- Abattement : 111 015,00 €
- Sans abattement : 38 985,00 €

Exercice du 31/01/2019

- Dividende global distribuable : 150 000,00 €
- Abattement : 111 015,00 €
- Sans abattement : 38 985,00 €

Exercice du 31/01/2018

- Dividende global distribuable : 100 000,00 €
- Abattement : 89 851 €
- Sans abattement : 10 149 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 2 juin 2021

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Franck BOIVIN

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Franck Boivin', written over a horizontal line.

AGECA AUDIT

5 rue Jean Rostand

22440 PLOUFRAGAN

Tél. : 02.96.68.32.10

Fax : 02.96.68.32.11

e mail : saintbrieuc@ageca-conseils.fr

Site internet : http://infos.votrexpert.com/ageca_conseils/

Commissaires aux Comptes

- Bernard LE DENMAT

- Christophe LE ROUX

Nos réf. :

BLD/MAD Rapports CAC 31/01/2021

SAS TREGUIDIS

4 boulevard Jean Guéhenno

22220 TREGUIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

Mesdames, Messieurs les associés,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société "TREGUIDIS", relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Elles ont porté également sur le contrôle des procédures et l'analyse du contrôle interne, plus particulièrement en ce qui concerne :

- la gestion des stocks, appliquée au travers de l'organisation de l'inventaire, et le traitement des données en résultant,
- le contrôle de la comptabilité informatisée, plus particulièrement en ce qui concerne l'analyse du fichier FEC.

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

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président, et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

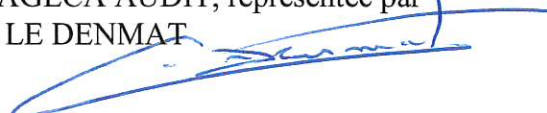
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Ploufragan, le 18 mai 2021

Le Commissaire aux Comptes,
Société AGECA AUDIT, représentée par
Bernard LE DENMAT



■ Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/2021	Net au 31/01/2020
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	12 986	11 600	1 386	
Fonds commercial (1)	120 000		120 000	120 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains	31 163	27 596	3 567	4 415
Constructions	652 074	84 011	568 063	33 337
Installations techniques, Mat. Outil.	2 165 626	1 387 252	778 374	268 665
Autres immobilisations corporelles	222 711	97 926	124 784	64 077
Immobilisations en cours				67 629
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	241 402		241 402	236 302
Créances rattachées à des participations	395 598		395 598	378 250
Autres titres immobilisés	720		720	720
Prêts	70 000		70 000	70 000
Autres immobilisations financières	58 319		58 319	58 021
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 970 597	1 608 385	2 362 212	1 301 417
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 485 440		1 485 440	1 434 165
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	127 758	1 700	126 058	143 158
Autres créances	387 318		387 318	270 712
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	714 992	4 386	710 606	711 474
Disponibilités	2 776 485		2 776 485	2 033 970
Charges constatées d'avance (3)	98 903		98 903	91 951
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 590 897	6 086	5 584 811	4 685 431
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	9 561 494	1 614 471	7 947 023	5 986 848
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

AGECA AUDIT SARLSociété de Commissariat aux Comptes
au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 000225, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN

Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

■ Bilan

	Net au 31/01/2021	Net au 31/01/2020
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	40 400	40 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	280	280
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 040	4 040
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 092 984	2 807 609
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	536 179	435 374
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	13 424	13 424
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 687 307	3 301 127
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	85 879	67 522
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 645 859	234 612
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 845 670	1 877 779
Dettes fiscales et sociales	606 820	500 008
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	70 864	
Autres dettes	4 626	5 800
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	4 259 717	2 685 721
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	7 947 023	5 986 848
(1) Dont à plus d'un an (a)	68 494	46 032
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 191 222	2 639 689
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

AGECA AUDIT SARL
 Société de Commissariat aux Comptes
 au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
 5, rue Jean Rostand
 22440 PLOUFRAGAN
 Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

Compte de résultat

	du 01/02/20 au 31/01/21 12 mois	du 01/02/19 au 31/01/20 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	27 548 782	26 371 260
Production vendue	213 403	225 326
Chiffre d'affaires net	27 762 185	26 596 586
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	63 677	63 215
Autres produits	23 734	24 070
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	27 849 596	26 683 871
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	22 051 336	21 579 458
Variation de stock	-51 275	-14 848
Achats de matières premières et autres appro.	49 426	43 834
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	2 355 049	2 090 195
Impôts, taxes et versements assimilés	301 315	300 360
Salaires et Traitements	1 635 958	1 463 559
Charges sociales	359 274	336 165
Amortissements et provisions	219 167	108 848
Autres charges	25 601	6 162
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	26 945 851	25 913 733
RESULTAT D'EXPLOITATION	903 745	770 138
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 506	5 458
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.	545	307
Autres intérêts et produits assimilés	2 410	2 928
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	4 460	8 693
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	-1 099	-12 100
Intérêts et charges assimilées	2 805	3 586
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	1 706	-8 513
RESULTAT FINANCIER	2 754	17 206
RESULTAT COURANT avant impôts	906 499	787 344
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	20 374	

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes

au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 06022

5, rue Jean Hostand

22440 PLOUFRANCAIS

Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

■ Compte de résultat

	du 01/02/20 au 31/01/21 12 mois	du 01/02/19 au 31/01/20 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	20 374	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	17 201	
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	4 644	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 846	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 472	
Participation des salariés	126 011	116 896
Impôts sur les bénéfices	242 837	235 074
RESULTAT DE L'EXERCICE	536 179	435 374

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022

5, rue Jean Bostand

22440 PLOUFRAGAN

Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS TREGUIDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021, dont le total est de 7 947 023 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 536 179 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

■ Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces 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 coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks acquis auprès de notre centrale d'achats sont valorisés par cette dernière suivant les derniers cours d'achats, en tenant comptes des frais accessoires.

Les stocks provenant de fournisseurs directs sont évalués au dernier prix d'achat ou à défaut par application d'un coefficient sur le prix de vente.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes

au capital de 8000€ - RCS St Brieuc B 480 776 741 00022

5, rue Jean Postand

22440 PLOUFRAGAN

Tél. 02.96.68.32.10 • Fax 02.96.68.32.11

■ Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

AGECA AUDIT SARL
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	130 955	2 031		132 986
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	130 955	2 031		132 986
Immobilisations corporelles				
- Terrains	31 163			31 163
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	102 080	587 072	37 078	652 074
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 889 569	649 209	373 153	2 165 626
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 200	24 607		27 807
- Matériel de transport	117 026	61 888	64 032	114 882
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 837	20 185		80 022
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	67 629		67 629	
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 270 505	1 342 961	541 892	3 071 573
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	614 552	257 500	235 052	637 000
- Autres titres immobilisés	720			720
- Prêts et autres immobilisations financières	128 021	411	113	128 319
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	743 293	257 911	235 165	766 038
ACTIF IMMOBILISE	3 144 752	1 602 903	777 058	3 970 597

AGECA AUDIT SARL
 Société de Commissariat aux Comptes
 au capital de 8000 € - RCS St-Brieuc B 480 775 741 00022
 5, rue Jean Rostand
 22440 PLOUFRAGAN
 Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 031	1 342 961	257 911	1 602 903
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 031	1 342 961	257 911	1 602 903
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		541 892	235 165	777 058
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		541 892	235 165	777 058

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2021
Éléments achetés	120 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
TOTAL FONDS COMMERCIAL	120 000

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
 au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 776 741 00022
 5, rue Jean Rostand
 22440 PLOUFRAGAN
 Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

■ Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI OMALET 22220 TREGUIER	10 000	340 593	99,00	180 653
SAS MATHILDIS 22610 PLEUBIAN	31 662	94 910	100,00	170 128
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
B. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	40 054	40 054	20 884		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

AGECA AUDIT SARL
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 955	645		11 600
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 955	645		11 600
Immobilisations corporelles				
- Terrains	26 747	849		27 596
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	68 743	52 347	37 078	84 011
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 620 904	139 501	373 153	1 387 252
- Installations générales, agencements aménagements divers	537	4 289		4 826
- Matériel de transport	59 489	19 581	46 830	32 239
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 960	4 901		60 861
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 832 381	221 467	457 062	1 596 786
ACTIF IMMOBILISE	1 843 335	222 112	457 062	1 608 385

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
 au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
 5, rue Jean Rostand
 22440 PLOUFRAGAN
 Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 137 896 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	395 598		395 598
Prêts	70 000		70 000
Autres	58 319		58 319
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	127 758	127 758	
Autres	387 318	387 318	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	98 903	98 903	
TOTAL CREANCES	1 137 896	613 980	523 917
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus/créances diverses	727
Clients, factures à établir	13 749
Indemnité de chômage partiel	54
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	14 530

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes

au capital de 8000 € - RCS St-Brieuc B 480 775 741 00022

5, rue Jean Bostand

22440 PLOUFRAGAN

Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 400,00 Euro décomposé en 404 titres d'une valeur nominale de 100,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	404	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	404	100,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	13 424			13 424
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	13 424			13 424
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
 au capital de 8000 € - RCS St-Brieuc B 480 775 741 00022
 5, rue Jean Rostand
 22440 PLOUFRAGAN
 Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 259 717 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	85 879	17 384	68 494	
Emprunts et dettes financières divers	1 411 614	1 411 614		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 845 670	1 845 670		
Dettes fiscales et sociales	606 820	606 820		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	70 864	70 864		
Autres dettes	238 871	238 871		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	4 259 717	4 191 222	68 494	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	57 945			
Emprunts remboursés sur l'exercice	39 126			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 645 Euro.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs, factures non parvenue	108 986
Fournisseurs, factures d'immobilisa	64 666
Provision pour congés à payer	149 141
Provision primes 13 ^{ème} mois	7 612
Provision primes de bilan	30 000
Charges sociales congés payés	33 350
Charges sociales primes de bilan	7 500
Autres charges sociales à payer	21 002
Etat - charges à payer	2 800
Cap aide au logement	7 596
Cap taxe professionnelle	6 436
Cap taxe foncière	4 831
Cap organique- taxe grande surface	83 355
TOTAL CHARGES A PAYER	527 275

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes

au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022

5, rue Jean Hostand

22440 PLOUFRAGAN

Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

■ Notes sur le bilan

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

	Au prix du bilan	Au prix du marché
TOTAL		

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	98 903		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	98 903		

AGECA AUDIT SARL
 Société de Commissariat aux Comptes
 au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
 5, rue Jean Rostand
 22440 PLOUFRAGAN
 Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	47 428		47 428
Ventes de marchandises	27 548 782		27 548 782
Produits des activités annexes	165 975		165 975
TOTAL CA	27 762 185		27 762 185

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 830 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

AGECA AUDIT SARL
 Société de Commissariat aux Comptes
 au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
 5, rue Jean Rostand
 22440 PLOUFRAGAN
 Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

■ **Autres informations****Engagements financiers****Engagements donnés**

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	112 134
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Billet de trésorerie - Nantissement du fonds de commerce	216 000
Total autres engagements donnés	216 000
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	328 134
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

AGECA AUDIT SARL
 Société de Commissariat aux Comptes
 au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
 5, rue Jean Rostand
 22440 PLOUFRAGAN
 Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

■ Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 400	40 400	40 400	40 400	40 400
Nombre d'actions ordinaires	404	404	404	404	404
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	24 289 551	25 307 409	26 371 478	26 596 586	27 762 185
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	594 535	744 751	691 850	876 513	1 120 088
Impôts sur les bénéfices	69 272	105 148	90 242	235 074	242 837
Participation des salariés	50 743	81 193	87 059	116 896	126 011
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	336 754	415 348	403 032	435 374	536 179
Résultat distribué	100 000				
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	1174,55	1382,20	1273,64	1298,37	1859,51
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	833,55	1028,09	997,60	1077,66	1327,18
Dividende distribué	247,52				
Personnel					
Effectif salariés	56	60	64	62	70
Montant de la masse salariale	1 353 195	1 403 638	1 469 301	1 463 559	1 635 958
Montant des sommes versées en avantages sociaux	391 586	399 041	441 688	336 165	359 274

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes

au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022

5, rue Jean Bostand

22440 PLOUFRAGAN

Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11