

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 12/07/2022 sous le numéro de dépôt 5289

## SAS TREGUIDIS

## Dossier Financier

## ■ Bilan

|                                            | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/01/2022 | Net au<br>31/01/2021 |
|--------------------------------------------|------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF</b>                               |                  |                                 |                      |                      |
| Capital souscrit non appelé                |                  |                                 |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                    |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>       |                  |                                 |                      |                      |
| Frais d'établissement                      |                  |                                 |                      |                      |
| Frais de développement                     |                  |                                 |                      |                      |
| Concessions, brevets, droit similaire      | 10 482           | 10 482                          |                      | 1 386                |
| Fonds commercial (1)                       | 120 000          |                                 | 120 000              | 120 000              |
| Autres immobilisations incorporelles       |                  |                                 |                      |                      |
| Avances et acomptes/Immo.Incorp.           |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>         |                  |                                 |                      |                      |
| Terrains                                   | 31 163           | 28 076                          | 3 087                | 3 567                |
| Constructions                              | 607 284          | 145 758                         | 461 526              | 568 063              |
| Installations techniques, Mat. Outil.      | 2 183 196        | 1 518 888                       | 664 308              | 778 374              |
| Autres immobilisations corporelles         | 231 494          | 133 562                         | 97 932               | 124 784              |
| Immobilisations en cours                   |                  |                                 |                      |                      |
| Avances et acomptes/Imm.Corp.              |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>     |                  |                                 |                      |                      |
| Participations évaluées                    |                  |                                 |                      |                      |
| Autres participations                      | 270 202          |                                 | 270 202              | 241 402              |
| Créances rattachées à des participations   | 328 625          |                                 | 328 625              | 395 598              |
| Autres titres immobilisés                  | 720              |                                 | 720                  | 720                  |
| Prêts                                      | 50 000           |                                 | 50 000               | 70 000               |
| Autres immobilisations financières         | 67 724           |                                 | 67 724               | 58 319               |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>              | <b>3 900 890</b> | <b>1 836 766</b>                | <b>2 064 124</b>     | <b>2 362 212</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                     |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                  |                  |                                 |                      |                      |
| Matières premières & approvisionnements    |                  |                                 |                      |                      |
| En-cours de production (biens et services) |                  |                                 |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis           |                  |                                 |                      |                      |
| Marchandises                               | 1 568 758        |                                 | 1 568 758            | 1 485 440            |
| Avances et acomptes versés/com.            |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Créances (3)</b>                        |                  |                                 |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés               | 123 429          |                                 | 123 429              | 126 058              |
| Autres créances                            | 292 375          |                                 | 292 375              | 387 318              |
| Capital souscrit et appelé, non versé      |                  |                                 |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement            | 420 654          |                                 | 420 654              | 710 606              |
| Disponibilités                             | 3 246 573        |                                 | 3 246 573            | 2 776 485            |
| Charges constatés d'avance (3)             | 113 302          |                                 | 113 302              | 98 903               |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>               | <b>5 765 091</b> |                                 | <b>5 765 091</b>     | <b>5 584 811</b>     |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler        |                  |                                 |                      |                      |
| Primes de rembt obligations                |                  |                                 |                      |                      |
| Ecart de conversion - Actif                |                  |                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                         | <b>9 665 981</b> | <b>1 836 766</b>                | <b>7 829 215</b>     | <b>7 947 023</b>     |
| (1) Dont droit au bail                     |                  |                                 |                      |                      |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)            |                  |                                 |                      |                      |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)             |                  |                                 |                      |                      |

Copie certifiée  
conformeDocuSigned by:  
  
AEB805CFA618433...

## SAS TREGUIDIS

## Dossier Financier

## ■ Bilan

|                                                                        | Net au<br>31/01/2022 | Net au<br>31/01/2021 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIF</b>                                                          |                      |                      |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                      |                      |
| 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 contactuelles                                  |                      |                      |
| Réserves réglementées                                                  |                      |                      |
| Autres réserves                                                        | 3 129 163            | 3 092 984            |
| Report à nouveau                                                       |                      |                      |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                          | <b>695 751</b>       | <b>536 179</b>       |
| Subventions d'investissement                                           |                      |                      |
| Provisions réglementées                                                | 13 424               | 13 424               |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>3 883 058</b>     | <b>3 687 307</b>     |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                      |                      |
| Avances conditionnées                                                  |                      |                      |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                      |                      |
| <b>PROVISIONS</b>                                                      |                      |                      |
| Provisions pour risques                                                |                      |                      |
| Provisions pour charges                                                |                      |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                      |                      |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                      |                      |
| Autres emprunts obligataires                                           |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 62 313               | 85 879               |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 1 543 951            | 1 645 859            |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours                     |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 1 682 411            | 1 845 670            |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 641 165              | 606 820              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                      | 70 864               |
| Autres dettes                                                          | 16 318               | 4 626                |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                      |                      |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>3 946 157</b>     | <b>4 259 717</b>     |
| Ecart de conversion passif                                             |                      |                      |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                    | <b>7 829 215</b>     | <b>7 947 023</b>     |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 42 448               | 68 494               |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 3 903 709            | 4 191 222            |
| (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 |                      |                      |

## SAS TREGUIDIS

## Dossier Financier

## ■ Compte de résultat

|                                                        | du 01/02/21<br>au 31/01/22<br>12 mois | du 01/02/20<br>au 31/01/21<br>12 mois |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                         |                                       |                                       |
| Ventes de marchandises                                 | 31 058 294                            | 27 548 782                            |
| Production vendue                                      | 244 899                               | 213 403                               |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                          | <b>31 303 193</b>                     | <b>27 762 185</b>                     |
| Production stockée                                     |                                       |                                       |
| Production immobilisée                                 |                                       |                                       |
| Subventions d'exploitation                             |                                       |                                       |
| Reprises sur provisions et transferts de charges       | 51 026                                | 63 677                                |
| Autres produits                                        | 10 862                                | 23 734                                |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                   | <b>31 365 081</b>                     | <b>27 849 596</b>                     |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                          |                                       |                                       |
| Achats de marchandises                                 | 25 181 219                            | 22 051 336                            |
| Variation de stock                                     | -83 318                               | -51 275                               |
| Achats de matières premières et autres appro.          | 51 394                                | 49 426                                |
| Variation de stock (m.p.)                              |                                       |                                       |
| Autres achats & charges externes                       | 2 437 408                             | 2 355 049                             |
| Impôts, taxes et versements assimilés                  | 293 637                               | 301 315                               |
| Salaires et Traitements                                | 1 782 079                             | 1 635 958                             |
| Charges sociales                                       | 447 009                               | 359 274                               |
| Amortissements et provisions                           | 287 996                               | 219 167                               |
| Autres charges                                         | 5 309                                 | 25 601                                |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>                    | <b>30 402 733</b>                     | <b>26 945 851</b>                     |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         | <b>962 348</b>                        | <b>903 745</b>                        |
| Quote parts de résultat sur opérations en commun       |                                       |                                       |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                  |                                       |                                       |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                  |                                       |                                       |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             |                                       |                                       |
| De participation                                       | 546                                   | 1 506                                 |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo. | 2 731                                 | 545                                   |
| Autres intérêts et produits assimilés                  | 7 072                                 | 2 410                                 |
| Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges    |                                       |                                       |
| Différence positive de change                          |                                       |                                       |
| Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.    |                                       |                                       |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>                       | <b>10 349</b>                         | <b>4 460</b>                          |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                             |                                       |                                       |
| Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.  | -4 386                                | -1 099                                |
| Intérêts et charges assimilées                         | 4 723                                 | 2 805                                 |
| Différences négatives de change                        |                                       |                                       |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.   |                                       |                                       |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>                       | <b>338</b>                            | <b>1 706</b>                          |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              | <b>10 012</b>                         | <b>2 754</b>                          |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>                   | <b>972 359</b>                        | <b>906 499</b>                        |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          |                                       |                                       |
| Sur opérations de gestion                              | 144 510                               |                                       |
| Sur opération en capital                               | 54 784                                | 20 374                                |

**SAS TREGUIDIS****Dossier Financier**
 **Compte de résultat**

|                                                       | du 01/02/21<br>au 31/01/22<br>12 mois | du 01/02/20<br>au 31/01/21<br>12 mois |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges |                                       |                                       |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                   | <b>199 294</b>                        | <b>20 374</b>                         |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                        |                                       |                                       |
| Sur opérations de gestion                             |                                       |                                       |
| Sur opération en capital                              |                                       | 17 201                                |
| Dotations aux amortissements., dépréciations et prov. | 41 699                                | 4 644                                 |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                  | <b>41 699</b>                         | <b>21 846</b>                         |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                          | <b>157 595</b>                        | <b>-1 472</b>                         |
| Participation des salariés                            | 169 016                               | 126 011                               |
| Impôts sur les bénéfices                              | 265 187                               | 242 837                               |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                         | <b>695 751</b>                        | <b>536 179</b>                        |



## ***Annexe***

**Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022**

## ■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS TREGUIDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022, dont le total est de 7 829 215 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 695 751 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 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<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution     | en fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|----------------|----------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |               |                |                      |
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |                |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 132 986                |               | 2 503          | 130 482              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE</b>                                | <b>132 986</b>         |               | <b>2 503</b>   | <b>130 482</b>       |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                        |               |                |                      |
| - Terrains                                                               | 31 163                 |               |                | 31 163               |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |                |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 652 074                | 9 099         | 53 888         | 607 284              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 2 165 626              | 62 493        | 44 923         | 2 183 196            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 27 807                 |               |                | 27 807               |
| - Matériel de transport                                                  | 114 882                | 8 784         |                | 123 665              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 80 022                 |               |                | 80 022               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |               |                |                      |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                 | <b>3 071 573</b>       | <b>80 375</b> | <b>98 811</b>  | <b>3 053 137</b>     |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       |                        |               |                |                      |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |                |                      |
| - Autres participations                                                  | 637 000                |               | 38 173         | 598 827              |
| - Autres titres immobilisés                                              | 720                    |               |                | 720                  |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 128 319                |               | 10 594         | 117 724              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                 | <b>766 038</b>         |               | <b>48 767</b>  | <b>717 271</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>3 970 597</b>       | <b>80 375</b> | <b>150 082</b> | <b>3 900 890</b>     |

## ■ Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total          |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                |
| Acquisitions                         |                                  | 80 375                         |                                | 80 375         |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>80 375</b>                  |                                | <b>80 375</b>  |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                |
| Cessions                             | 2 503                            | 98 811                         | 48 767                         | 150 082        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     | <b>2 503</b>                     | <b>98 811</b>                  | <b>48 767</b>                  | <b>150 082</b> |
|                                      |                                  |                                |                                |                |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                               | 31/01/2022     |
|-------------------------------|----------------|
| Éléments achetés              | 120 000        |
| Éléments réévalués            |                |
| Éléments reçus en apport      |                |
| <b>TOTAL FONDS COMMERCIAL</b> | <b>120 000</b> |

■ Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                                                                             | Capital | Capitaux<br>propres autres<br>que Capital | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultats<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|
| A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT<br>LES FILIALES ET PARTICIPATIONS                                    |         |                                           |                                     |                                          |
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)                                                                           |         |                                           |                                     |                                          |
| SCI OMALET 22220 TREGUIER                                                                                   | 10 000  | 641 904                                   | 99,00                               | 120 657                                  |
| SAS MATHILDIS 22610 PLEUBIAN                                                                                | 31 662  | 176 278                                   | 100,00                              | 81 368                                   |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% )                                                             |         |                                           |                                     |                                          |
| B. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT<br>LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS<br>(non reprises ci-dessus) |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres filiales françaises                                                                                |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres filiales étrangères                                                                                |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres participations françaises                                                                          |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres participations étrangères                                                                          |         |                                           |                                     |                                          |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 40 054                       | 40 054                       | 78 625                             |                      |                         |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales françaises                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales étrangères                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations françaises              |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations étrangères              |                              |                              |                                    |                      |                         |

**SAS TREGUIDIS****Dossier Financier**■ **Notes sur le bilan****Amortissements des immobilisations**

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminution     | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |                |                |                        |
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 11 600                 | 1 386          | 2 503          | 10 482                 |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                               | <b>11 600</b>          | <b>1 386</b>   | <b>2 503</b>   | <b>10 482</b>          |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                        |                |                |                        |
| - Terrains                                                               | 27 596                 | 480            |                | 28 076                 |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 84 011                 | 115 635        | 53 888         | 145 758                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 387 252              | 176 559        | 44 923         | 1 518 888              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 4 826                  | 5 561          |                | 10 387                 |
| - Matériel de transport                                                  | 32 239                 | 22 125         |                | 54 364                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 60 861                 | 7 949          |                | 68 811                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                 | <b>1 596 786</b>       | <b>328 310</b> | <b>98 811</b>  | <b>1 826 284</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>1 608 385</b>       | <b>329 696</b> | <b>101 315</b> | <b>1 836 766</b>       |

## ■ Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 975 456 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 |
|------------------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations | 328 625        |                           | 328 625                  |
| Prêts                                    | 50 000         |                           | 50 000                   |
| Autres                                   | 67 724         |                           | 67 724                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 123 429        | 123 429                   |                          |
| Autres                                   | 292 375        | 292 375                   |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 113 302        | 113 302                   |                          |
| <b>TOTAL CREANCES</b>                    | <b>975 456</b> | <b>529 106</b>            | <b>446 349</b>           |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | -20 000        |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                |                           |                          |

#### Produits à recevoir

|                                     | Montant      |
|-------------------------------------|--------------|
| Intérêts courus/créances diverses   | 779          |
| Clients, factures à établir         | 2 344        |
| Indemnité de chômage partiel        | 90           |
| Organismes sociaux, produits à rece | 1 667        |
| <b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>    | <b>4 879</b> |

■ 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<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>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                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>           | <b>13 424</b>                           |                            |                           | <b>13 424</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         |                            |                           |                                         |

## ■ Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 946 157 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                                 | 62 313           | 19 865                    | 42 448                                    |                           |
| Emprunts et dettes financières divers                         | 1 071 900        | 1 071 900                 |                                           |                           |
| Dettes Fournisseurs et comptes rattachés                      | 1 682 411        | 1 682 411                 |                                           |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 641 165          | 641 165                   |                                           |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                           |                                           |                           |
| Autres dettes                                                 | 488 369          | 488 369                   |                                           |                           |
| Produits constatés d'avance                                   |                  |                           |                                           |                           |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                           | <b>3 946 157</b> | <b>3 903 709</b>          | <b>42 448</b>                             |                           |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                  |                           |                                           |                           |
| Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 238 566          |                           |                                           |                           |

#### Charges à payer

|                                     | Montant        |
|-------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs, factures non parvenue | 98 395         |
| Provision pour congés à payer       | 149 485        |
| Provision primes 13 ème mois        | 10 039         |
| Provision primes de bilan           | 30 400         |
| Charges sociales congés payés       | 33 269         |
| Charges sociales primes de bilan    | 8 056          |
| Autres charges sociales à payer     | 49 171         |
| Etat - charges à payer              | 2 800          |
| Cap taxe d'apprentissage            | 1 592          |
| Cap format° profes. continue        | 3 598          |
| Cap aide au logement                | 8 474          |
| Cap taxe professionnelle            | 5 155          |
| Cap taxe foncière                   | 3 438          |
| Cap organic- taxe grande surface    | 106 509        |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>        | <b>510 381</b> |

## ■ Notes sur le bilan

### Différence d'évaluation sur éléments fongibles

|              | Au prix du bilan | Au prix du marché |
|--------------|------------------|-------------------|
|              |                  |                   |
| <b>TOTAL</b> |                  |                   |
|              |                  |                   |

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                                          | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d avance              | 113 302                   |                        |                            |
| <b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b> | <b>113 302</b>            |                        |                            |

## ■ 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           | 53 372            |          | 53 372            |
| Ventes de marchandises            | 31 058 294        |          | 31 058 294        |
| Produits des activités annexes    | 191 528           |          | 191 528           |
| <b>TOTAL CA</b>                   | <b>31 303 193</b> |          | <b>31 303 193</b> |

### 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

#### Eléments imputables à un autre exercice

|                                  | Charges       | Produits |
|----------------------------------|---------------|----------|
| Produits sur ex antérieur        | 23 885        |          |
| <b>TOTAL ELEMENTS ANTERIEURS</b> | <b>23 885</b> |          |

■ **Autres informations**

**Evènements postérieurs à la clôture**

En février 2022, la Russie a initié une action militaire contre l'Ukraine.  
A ce jour, la société estime que cet événement n'aura pas d'impact direct sur l'activité de la société en 2022. Cependant, la société Treguidis estime que les mesures restrictives décidées par le Conseil de l'Union européenne eu égard aux actions compromettant ou menaçant l'intégrité territoriale, la souveraineté et l'indépendance de l'Ukraine, auront probablement un impact global sur l'économie mondiale, et donc indirectement sur l'activité de la société Treguidis.

**Engagements financiers**

**Engagements donnés**

|                                                          | Montant en<br>Euro |
|----------------------------------------------------------|--------------------|
| Effets escomptés non échus                               |                    |
| Total avals et cautions                                  |                    |
| Engagements en matière de pensions                       | 104 385            |
| 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            |
| <b>TOTAL ENGAGEMENTS DONNES</b>                          | <b>320 385</b>     |
| Dont concernant :                                        |                    |
| Les dirigeants                                           |                    |
| Les filiales                                             |                    |
| Les participations                                       |                    |
| Les autres entreprises liées                             |                    |
| Engagements assortis de suretés réelles                  |                    |

## SAS TREGUIDIS

## Dossier Financier

## ■ Tableau des cinq derniers exercices

|                                                                                       | N-4        | N-3        | N-2        | N-1        | N          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Capital en fin d'exercice</b>                                                      |            |            |            |            |            |
| Capital social                                                                        | 40 400     | 40 400     | 40 400     | 40 400     | 40 400     |
| Nombre d'actions ordinaires                                                           | 404        | 404        | 404        | 404        | 404        |
| <b>Opérations et résultats :</b>                                                      |            |            |            |            |            |
| Chiffre d'affaires (H.T.)                                                             | 25 307 409 | 26 371 478 | 26 596 586 | 27 762 185 | 31 303 193 |
| Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions       | 744 751    | 691 850    | 876 513    | 1 120 088  | 1 453 564  |
| Impôts sur les bénéfices                                                              | 105 148    | 90 242     | 235 074    | 242 837    | 265 187    |
| Participation des salariés                                                            | 81 193     | 87 059     | 116 896    | 126 011    | 169 016    |
| Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions      | 415 348    | 403 032    | 435 374    | 536 179    | 695 751    |
| Résultat distribué                                                                    |            |            |            |            |            |
| <b>Résultat par action</b>                                                            |            |            |            |            |            |
| Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions | 1382,20    | 1273,64    | 1298,37    | 1859,51    | 2523,17    |
| Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions       | 1028,09    | 997,60     | 1077,66    | 1327,18    | 1722,16    |
| Dividende distribué                                                                   |            |            |            |            |            |
| <b>Personnel</b>                                                                      |            |            |            |            |            |
| Effectif salariés                                                                     | 60         | 64         | 62         | 70         | 70         |
| Montant de la masse salariale                                                         | 1 403 638  | 1 469 301  | 1 463 559  | 1 635 958  | 1 782 079  |
| Montant des sommes versées en avantages sociaux                                       | 399 041    | 441 688    | 336 165    | 359 274    | 447 009    |

**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  
(la « Société »)

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 27 JUIN 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2022**

**DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2022 s'élevant à SIX CENT QUATRE-VINGT-QUINZE MILLE SEPT CENT CINQUANTE-ET-UN EUROS ET VINGT-CINQ CENTIMES (695 751,25 euros) de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice..... 695.751,25 euros

A titre de dividende..... 650.000,00 euros

Soit 1.608,91 euros par action

Le solde, s'élevant à ..... 45.751,25 euros

En totalité au compte « autres réserves »

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.

L'Assemblée Générale prend acte que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 481.064,36 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 168.935,64 euros.

### 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 31/01/2021**

- Dividende global distribuable :..... 500 000,00 €
- Abattement : ..... 370 050,00 €
- Sans abattement : ..... 129 950,00 €

#### **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 €

### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 juin 2022**

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

***Certifiée conforme  
Le Président  
Franck BOIVIN***

DocuSigned by:  
  
AEB805CFA618433...

# 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](mailto:saintbrieuc@ageca-conseils.fr)

Site internet : [http://infos.votrexpert.com/ageca\\_conseils/](http://infos.votrexpert.com/ageca_conseils/)

Commissaires aux Comptes

- Bernard LE DENMAT

- Christophe LE ROUX

Nos réf. :

BLD/MAD Rapports CAC 31/01/2022

SAS TREGUIDIS

4 boulevard Jean Guéhenno

22220 TREGUIER

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022**

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 2022, 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<sup>er</sup> février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **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 15 juin 2022

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

## Bilan

4

|                                            | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/01/2022 | Net au<br>31/01/2021 |
|--------------------------------------------|------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF</b>                               |                  |                                 |                      |                      |
| Capital souscrit non appelé                |                  |                                 |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                    |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>       |                  |                                 |                      |                      |
| Frais d'établissement                      |                  |                                 |                      |                      |
| Frais de développement                     |                  |                                 |                      |                      |
| Concessions, brevets, droit similaire      | 10 482           | 10 482                          |                      | 1 386                |
| Fonds commercial (1)                       | 120 000          |                                 | 120 000              | 120 000              |
| Autres immobilisations incorporelles       |                  |                                 |                      |                      |
| Avances et acomptes/Immo.Incorp.           |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>         |                  |                                 |                      |                      |
| Terrains                                   | 31 163           | 28 076                          | 3 087                | 3 567                |
| Constructions                              | 607 284          | 145 758                         | 461 526              | 568 063              |
| Installations techniques, Mat. Outil.      | 2 183 196        | 1 518 888                       | 664 308              | 778 374              |
| Autres immobilisations corporelles         | 231 494          | 133 562                         | 97 932               | 124 784              |
| Immobilisations en cours                   |                  |                                 |                      |                      |
| Avances et acomptes/Imm.Corp.              |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>     |                  |                                 |                      |                      |
| Participations évaluées                    |                  |                                 |                      |                      |
| Autres participations                      | 270 202          |                                 | 270 202              | 241 402              |
| Créances rattachées à des participations   | 328 625          |                                 | 328 625              | 395 598              |
| Autres titres immobilisés                  | 720              |                                 | 720                  | 720                  |
| Prêts                                      | 50 000           |                                 | 50 000               | 70 000               |
| Autres immobilisations financières         | 67 724           |                                 | 67 724               | 58 319               |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>              | <b>3 900 890</b> | <b>1 836 766</b>                | <b>2 064 124</b>     | <b>2 362 212</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                     |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                  |                  |                                 |                      |                      |
| Matières premières & approvisionnements    |                  |                                 |                      |                      |
| En-cours de production (biens et services) |                  |                                 |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis           |                  |                                 |                      |                      |
| Marchandises                               | 1 568 758        |                                 | 1 568 758            | 1 485 440            |
| Avances et acomptes versés/com.            |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Créances (3)</b>                        |                  |                                 |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés               | 123 429          |                                 | 123 429              | 126 058              |
| Autres créances                            | 292 375          |                                 | 292 375              | 387 318              |
| Capital souscrit et appelé, non versé      |                  |                                 |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement            | 420 654          |                                 | 420 654              | 710 606              |
| Disponibilités                             | 3 246 573        |                                 | 3 246 573            | 2 776 485            |
| Charges constatées d'avance (3)            | 113 302          |                                 | 113 302              | 98 903               |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>               | <b>5 765 091</b> |                                 | <b>5 765 091</b>     | <b>5 584 811</b>     |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler        |                  |                                 |                      |                      |
| Primes de rembt obligations                |                  |                                 |                      |                      |
| Ecart de conversion - Actif                |                  |                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                         | <b>9 665 981</b> | <b>1 836 766</b>                | <b>7 829 215</b>     | <b>7 947 023</b>     |
| (1) Dont droit au bail                     |                  |                                 |                      |                      |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)            |                  |                                 |                      |                      |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)             |                  |                                 |                      |                      |

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes  
 au capital de 8020 € - RCS St Brieuc : P 480 776 741 00022  
 5, rue Jean Rosland  
 22440 PLOUFRAGAN  
 Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

## ■ Bilan

5

|                                                                        | Net au<br>31/01/2022 | Net au<br>31/01/2021 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIF</b>                                                          |                      |                      |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                      |                      |
| 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                                                        | 3 129 163            | 3 092 984            |
| Report à nouveau                                                       |                      |                      |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                          | <b>695 751</b>       | <b>536 179</b>       |
| Subventions d'investissement                                           |                      |                      |
| Provisions réglementées                                                | 13 424               | 13 424               |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>3 883 058</b>     | <b>3 687 307</b>     |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                      |                      |
| Avances conditionnées                                                  |                      |                      |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                      |                      |
| <b>PROVISIONS</b>                                                      |                      |                      |
| Provisions pour risques                                                |                      |                      |
| Provisions pour charges                                                |                      |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                      |                      |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                      |                      |
| Autres emprunts obligataires                                           |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 62 313               | 85 879               |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 1 543 951            | 1 645 859            |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours                     |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 1 682 411            | 1 845 670            |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 641 165              | 606 820              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                      | 70 864               |
| Autres dettes                                                          | 16 318               | 4 626                |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                      |                      |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>3 946 157</b>     | <b>4 259 717</b>     |
| Ecart de conversion passif                                             |                      |                      |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                    | <b>7 829 215</b>     | <b>7 947 023</b>     |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 42 448               | 68 494               |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 3 903 709            | 4 191 222            |
| (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

6

|                                                        | du 01/02/21<br>au 31/01/22<br>12 mois | du 01/02/20<br>au 31/01/21<br>12 mois |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                         |                                       |                                       |
| Ventes de marchandises                                 | 31 058 294                            | 27 548 782                            |
| Production vendue                                      | 244 899                               | 213 403                               |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                          | <b>31 303 193</b>                     | <b>27 762 185</b>                     |
| Production stockée                                     |                                       |                                       |
| Production immobilisée                                 |                                       |                                       |
| Subventions d'exploitation                             |                                       |                                       |
| Reprises sur provisions et transferts de charges       | 51 026                                | 63 677                                |
| Autres produits                                        | 10 862                                | 23 734                                |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                   | <b>31 365 081</b>                     | <b>27 849 596</b>                     |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                          |                                       |                                       |
| Achats de marchandises                                 | 25 181 219                            | 22 051 336                            |
| Variation de stock                                     | -83 318                               | -51 275                               |
| Achats de matières premières et autres appro.          | 51 394                                | 49 426                                |
| Variation de stock (m.p.)                              |                                       |                                       |
| Autres achats & charges externes                       | 2 437 408                             | 2 355 049                             |
| Impôts, taxes et versements assimilés                  | 293 637                               | 301 315                               |
| Salaires et Traitements                                | 1 782 079                             | 1 635 958                             |
| Charges sociales                                       | 447 009                               | 359 274                               |
| Amortissements et provisions                           | 287 996                               | 219 167                               |
| Autres charges                                         | 5 309                                 | 25 601                                |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>                    | <b>30 402 733</b>                     | <b>26 945 851</b>                     |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         | <b>962 348</b>                        | <b>903 745</b>                        |
| Quote parts de résultat sur opérations en commun       |                                       |                                       |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                  |                                       |                                       |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                  |                                       |                                       |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             |                                       |                                       |
| De participation                                       | 546                                   | 1 506                                 |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo. | 2 731                                 | 545                                   |
| Autres intérêts et produits assimilés                  | 7 072                                 | 2 410                                 |
| Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges    |                                       |                                       |
| Différence positive de change                          |                                       |                                       |
| Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.    |                                       |                                       |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>                       | <b>10 349</b>                         | <b>4 460</b>                          |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                             |                                       |                                       |
| Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.  | -4 386                                | -1 099                                |
| Intérêts et charges assimilées                         | 4 723                                 | 2 805                                 |
| Différences négatives de change                        |                                       |                                       |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.   |                                       |                                       |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>                       | <b>338</b>                            | <b>1 706</b>                          |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              | <b>10 012</b>                         | <b>2 754</b>                          |
| <b>RESULTAT COURANT avant Impôts</b>                   | <b>972 359</b>                        | <b>906 499</b>                        |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          |                                       |                                       |
| Sur opérations de gestion                              | 144 510                               |                                       |
| Sur opération en capital                               | 54 784                                | 20 374                                |

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes

toadenn.talenz.fr

au capital de 5000 € - RCS STER 480 755 711 00002

5, rue Jean Rosland

22440 PLOUFRAGAN

 **Compte de résultat**

7

|                                                       | du 01/02/21<br>au 31/01/22<br>12 mois | du 01/02/20<br>au 31/01/21<br>12 mois |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges |                                       |                                       |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                   | <b>199 294</b>                        | <b>20 374</b>                         |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                        |                                       |                                       |
| Sur opérations de gestion                             |                                       |                                       |
| Sur opération en capital                              |                                       | 17 201                                |
| Dotations aux amortissements., dépréciations et prov. | 41 699                                | 4 644                                 |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                  | <b>41 699</b>                         | <b>21 846</b>                         |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                          | <b>157 595</b>                        | <b>-1 472</b>                         |
| Participation des salariés                            | 169 016                               | 126 011                               |
| Impôts sur les bénéfices                              | 265 187                               | 242 837                               |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                         | <b>695 751</b>                        | <b>536 179</b>                        |

**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

## ■ Règles et méthodes comptables

8

Désignation de la société : SAS TREGUIDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022, dont le total est de 7 829 215 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 695 751 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 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

**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

## ■ Règles et méthodes comptables

9

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 compte 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 2000 € - RCS St-Brieuc B 480 775 741 00022  
5, rue Jean Vostand  
22440 PLOUFRAGAN

## ■ Règles et méthodes comptables

10

### 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 485 775 741 00922  
5, rue Jean Dostand  
22440 PLOUFRAGAN  
Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

## ■ Notes sur le bilan

11

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                          | au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution     | en fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|----------------|----------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |               |                |                      |
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |                |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 132 986                |               | 2 503          | 130 482              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE</b>                                | <b>132 986</b>         |               | <b>2 503</b>   | <b>130 482</b>       |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                        |               |                |                      |
| - Terrains                                                               | 31 163                 |               |                | 31 163               |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |                |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 652 074                | 9 099         | 53 888         | 607 284              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 2 165 626              | 62 493        | 44 923         | 2 183 196            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 27 807                 |               |                | 27 807               |
| - Matériel de transport                                                  | 114 882                | 8 784         |                | 123 665              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 80 022                 |               |                | 80 022               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |               |                |                      |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                 | <b>3 071 573</b>       | <b>80 375</b> | <b>98 811</b>  | <b>3 053 137</b>     |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       |                        |               |                |                      |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |                |                      |
| - Autres participations                                                  | 637 000                |               | 38 174         | 598 827              |
| - Autres titres immobilisés                                              | 720                    |               |                | 720                  |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 128 319                |               | 10 594         | 117 724              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                 | <b>766 038</b>         |               | <b>48 768</b>  | <b>717 271</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>3 970 597</b>       | <b>80 375</b> | <b>150 083</b> | <b>3 900 890</b>     |

**AGECA AUDIT SARL**

Société de Commissariat aux Comptes  
 au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 120 775 741 00022  
 5, rue Jean Postand  
 22440 PLOUFRAGAN  
 Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

## Notes sur le bilan

12

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total          |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                |
| Acquisitions                         |                                  | 80 375                         |                                | 80 375         |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>80 375</b>                  |                                | <b>80 375</b>  |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                |
| Cessions                             | 2 503                            | 98 811                         | 48 768                         | 150 083        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     | <b>2 503</b>                     | <b>98 811</b>                  | <b>48 768</b>                  | <b>150 083</b> |

## Immobilisations incorporelles

### Fonds commercial

|                               | 31/01/2022     |
|-------------------------------|----------------|
| Éléments achetés              | 120 000        |
| Éléments réévalués            |                |
| Éléments reçus en apport      |                |
| <b>TOTAL FONDS COMMERCIAL</b> | <b>120 000</b> |

**AGECA AUDIT SARL**  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 au capital de 9000 € - 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

13

### Immobilisations financières

### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                                                                                      | Capital | Capitaux<br>propres autres<br>que Capital | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultats<br>du dernier<br>exercice clos |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT<br/>LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>                                     |         |                                           |                                     |                                          |
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)                                                                                    |         |                                           |                                     |                                          |
| SCI OMALET 22220 TREGUIER                                                                                            | 10 000  | 641 904                                   | 99,00                               | 120 657                                  |
| SAS MATHILDIS 22610 PLEUBIAN                                                                                         | 31 662  | 176 278                                   | 100,00                              | 81 368                                   |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50 %)                                                                      |         |                                           |                                     |                                          |
| <b>B. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT<br/>LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS<br/>(non reprises ci-dessus)</b> |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres filiales françaises                                                                                         |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres filiales étrangères                                                                                         |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres participations françaises                                                                                   |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres participations étrangères                                                                                   |         |                                           |                                     |                                          |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 40 054                       | 40 054                       | 78 625                             |                      |                         |
| - Participations<br>(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 420 775 741 00022  
 5, rue Jean Hostand  
 22440 PLOUFRAGAN  
 Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

## Notes sur le bilan

14

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminution     | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |                |                |                        |
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 11 600                 | 1 386          | 2 503          | 10 482                 |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                               | <b>11 600</b>          | <b>1 386</b>   | <b>2 503</b>   | <b>10 482</b>          |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                        |                |                |                        |
| - Terrains                                                               | 27 596                 | 480            |                | 28 076                 |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 84 011                 | 115 635        | 53 888         | 145 758                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 387 252              | 176 559        | 44 923         | 1 518 888              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 4 826                  | 5 561          |                | 10 387                 |
| - Matériel de transport                                                  | 32 239                 | 22 125         |                | 54 364                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 60 861                 | 7 949          |                | 68 811                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                 | <b>1 596 786</b>       | <b>328 310</b> | <b>98 811</b>  | <b>1 826 284</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>1 608 385</b>       | <b>329 696</b> | <b>101 315</b> | <b>1 836 766</b>       |

#### 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

15

Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 975 456 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations | 328 625         |                              | 328 625                     |
| Prêts                                    | 50 000          |                              | 50 000                      |
| Autres                                   | 67 724          |                              | 67 724                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 123 429         | 123 429                      |                             |
| Autres                                   | 292 375         | 292 375                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 113 302         | 113 302                      |                             |
| <b>TOTAL CREANCES</b>                    | <b>975 456</b>  | <b>529 106</b>               | <b>446 349</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | -20 000         |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                                     | Montant      |
|-------------------------------------|--------------|
| Intérêts courus/créances diverses   | 779          |
| Clients, factures à établir         | 2 344        |
| Indemnité de chômage partiel        | 90           |
| Organismes sociaux, produits à rece | 1 667        |
| <b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>    | <b>4 879</b> |

**AGECA AUDIT SARL**

Société de Commissariat aux Comptes  
 au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 439 775 741 00022  
 5, rue Jean Bostand  
 22440 PLOUFRAGAN  
 Tel. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

## Notes sur le bilan

16

### 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<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>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                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>           | <b>13 424</b>                           |                            |                           | <b>13 424</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         |                            |                           |                                         |

#### AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes  
au capital de 6000 € - RCS St Brieuc 480 775 741 00022  
5, rue Jean Nicland  
22440 FLOUFRAGAN  
Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

## ■ Notes sur le bilan

17

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 946 157 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                  | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an<br>et 5 ans au plus | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                               |                  |                              |                                                 |                              |
| Autres emprunts obligataires                                     |                  |                              |                                                 |                              |
| Emprunts et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                                                 |                              |
| - à 2 ans au maximum à l'origine                                 |                  |                              |                                                 |                              |
| - à plus de 2 ans à l'origine                                    | 62 313           | 19 865                       | 42 448                                          |                              |
| Emprunts et dettes financières divers                            | 1 071 900        | 1 071 900                    |                                                 |                              |
| Dettes Fournisseurs et comptes<br>rattachés                      | 1 682 411        | 1 682 411                    |                                                 |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                      | 641 165          | 641 165                      |                                                 |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés               |                  |                              |                                                 |                              |
| Autres dettes                                                    | 488 369          | 488 369                      |                                                 |                              |
| Produits constatés d'avance                                      |                  |                              |                                                 |                              |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                              | <b>3 946 157</b> | <b>3 903 709</b>             | <b>42 448</b>                                   |                              |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                  |                              |                                                 |                              |
| Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 238 566          |                              |                                                 |                              |

## Charges à payer

|                                          | Montant        |
|------------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs, factures non parvenues     | 98 395         |
| Provision pour congés à payer            | 149 485        |
| Provision primes 13 <sup>ème</sup> mois  | 10 039         |
| Provision primes de bilan                | 30 400         |
| Charges sociales congés payés            | 33 269         |
| Charges sociales primes de bilan         | 8 056          |
| Autres charges sociales à payer          | 49 171         |
| Etat - charges à payer                   | 2 800          |
| Cap taxe d'apprentissage                 | 1 592          |
| Cap format <sup>o</sup> profes. continue | 3 598          |
| Cap aide au logement                     | 8 474          |
| Cap taxe professionnelle                 | 5 155          |
| Cap taxe foncière                        | 3 438          |
| Cap organic- taxe grande surface         | 106 509        |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>             | <b>510 381</b> |

**AGECA AUDIT SARL**  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 440 775 741 00022  
 5, rue Jean Rostand  
 22440 PLOUFRAGAN  
 Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

## ■ Notes sur le bilan

18

### Différence d'évaluation sur éléments fongibles

|              | Au prix du bilan | Au prix du marché |
|--------------|------------------|-------------------|
|              |                  |                   |
| <b>TOTAL</b> |                  |                   |
|              |                  |                   |

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                                          | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance              | 113 302                   |                        |                            |
| <b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b> | <b>113 302</b>            |                        |                            |

#### 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

19

### Chiffre d'affaires

|                                   | France            | Etranger | Total             |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Ventes de produits finis          |                   |          |                   |
| Ventes de produits intermédiaires |                   |          |                   |
| Ventes de produits résiduels      |                   |          |                   |
| Travaux                           |                   |          |                   |
| Etudes                            |                   |          |                   |
| Prestations de services           | 53 372            |          | 53 372            |
| Ventes de marchandises            | 31 058 294        |          | 31 058 294        |
| Produits des activités annexes    | 191 528           |          | 191 528           |
| <b>TOTAL CA</b>                   | <b>31 303 193</b> |          | <b>31 303 193</b> |

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 950 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

**AGECA AUDIT SARL**  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 au capital de 8000 € - RCS de Brest B 430 775 741 00022  
 5, rue Jean Bostand  
 22440 PLOUFRAGAN  
 Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

■ **Autres informations**

20

**Engagements financiers****Engagements donnés**

|                                                          | Montant en<br>Euro |
|----------------------------------------------------------|--------------------|
| Effets escomptés non échus                               |                    |
| Total avals et cautions                                  |                    |
| Engagements en matière de pensions                       | 104 385            |
| 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            |
| <b>TOTAL ENGAGEMENTS DONNES</b>                          | <b>320 385</b>     |
| 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**

21

|                                                                                       | N-4        | N-3        | N-2        | N-1        | N          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Capital en fin d'exercice</b>                                                      |            |            |            |            |            |
| Capital social                                                                        | 40 400     | 40 400     | 40 400     | 40 400     | 40 400     |
| Nombre d'actions ordinaires                                                           | 404        | 404        | 404        | 404        | 404        |
| <b>Opérations et résultats :</b>                                                      |            |            |            |            |            |
| Chiffre d'affaires (H.T.)                                                             | 25 307 409 | 26 371 478 | 26 596 586 | 27 762 185 | 31 303 193 |
| Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions       | 744 751    | 691 850    | 876 513    | 1 120 088  | 1 453 564  |
| Impôts sur les bénéfices                                                              | 105 148    | 90 242     | 235 074    | 242 837    | 265 187    |
| Participation des salariés                                                            | 81 193     | 87 059     | 116 896    | 126 011    | 169 016    |
| Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions      | 415 348    | 403 032    | 435 374    | 536 179    | 695 751    |
| Résultat distribué                                                                    |            |            |            |            |            |
| <b>Résultat par action</b>                                                            |            |            |            |            |            |
| Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions | 1382,20    | 1273,64    | 1298,37    | 1859,51    | 2523,17    |
| Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions       | 1028,09    | 997,60     | 1077,66    | 1327,18    | 1722,16    |
| Dividende distribué                                                                   |            |            |            |            |            |
| <b>Personnel</b>                                                                      |            |            |            |            |            |
| Effectif salariés                                                                     | 60         | 64         | 62         | 70         | 73         |
| Montant de la masse salariale                                                         | 1 403 638  | 1 469 301  | 1 463 559  | 1 635 958  | 1 782 079  |
| Montant des sommes versées en avantages sociaux                                       | 399 041    | 441 688    | 336 165    | 359 274    | 447 009    |

**AGECA AUDIT SARL**

Société de Commissariat aux Comptes  
 au capital de 8000 € - RCS St Brieux B 480 276 741 00022  
 5, rue Jean Hostand  
 22440 PLOUFRAGAN  
 Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11