

RCS : DIJON
Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1976 B 00041
Numéro SIREN : 305 524 746
Nom ou dénomination : BERICAP

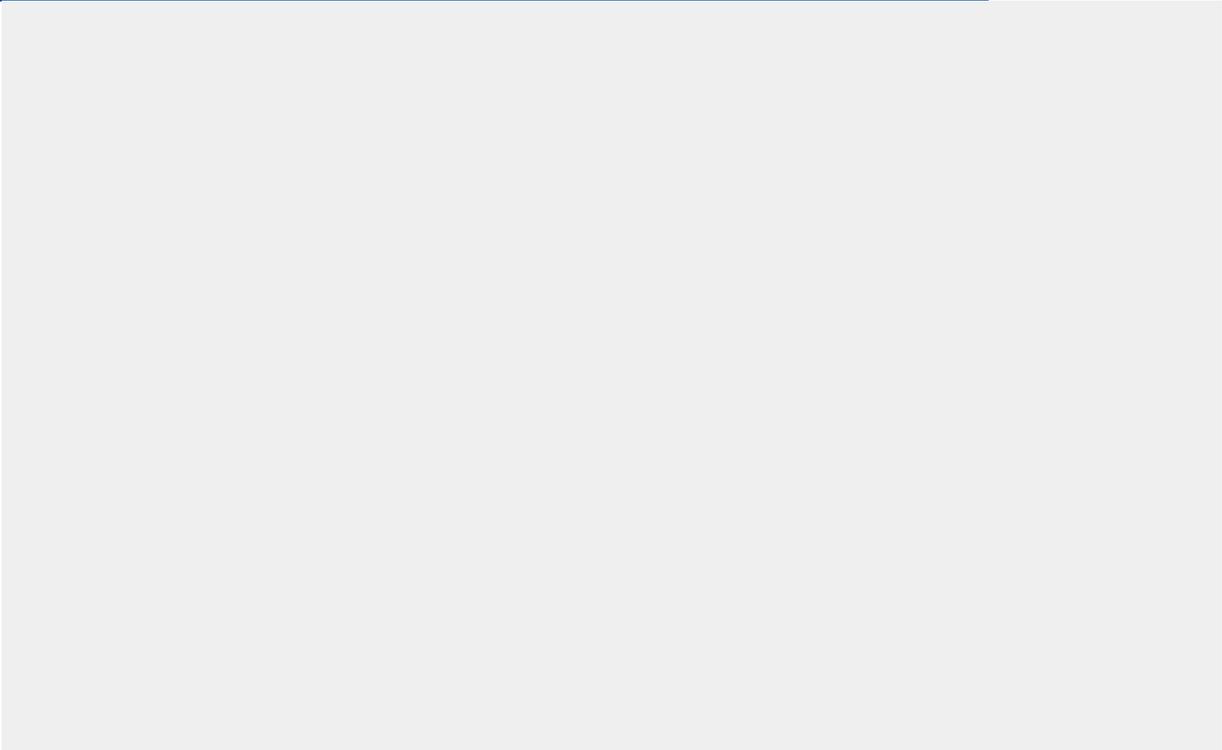
Ce dépôt a été enregistré le 23/04/2021 sous le numéro de dépôt 3513

RICAL

0001 BOULEVARD EIFFEL

21600 LONGVIC

Comptes au 31/12/2019



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	9
Créances et dettes	10
Charges à payer	11
Composition du capital social	12
Eléments sur les postes des entreprises liées	13
Effectif moyen	14
Tableau des filiales et participations	15
Autres informations	16

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	18
Détail des comptes - Passif	19
Détail des comptes - Charges	20
Détail des comptes - Produits	21

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	26 721 905		26 721 905	22 938 137
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	26 721 905		26 721 905	22 938 137
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	1 487 575		1 487 575	1 738 660
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	4 201		4 201	20 979
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	1 491 777		1 491 777	1 759 639
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	28 213 682		28 213 682	24 697 777

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 22 000 000)	22 000 000	19 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 900 000	1 900 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	2 285 376	1 342 707
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	676 037	942 670
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	26 861 413	23 185 376
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 348 561	1 499 332
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 708	13 068
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 352 269	1 512 400
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	28 213 682	24 697 777

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				2
PRODUITS D'EXPLOITATION				2
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			9 747	19 319
Impôts, taxes et versements assimilés				152
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	
CHARGES D'EXPLOITATION			9 748	19 471
RESULTAT D'EXPLOITATION			-9 748	-19 469
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				928 716
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				928 716
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER				928 716
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-9 748	909 247

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 000 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	22 000 000	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	216 232	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	216 232	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 783 768	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	5 593	-33 423
TOTAL DES PRODUITS	22 000 000	928 718
TOTAL DES CHARGES	231 573	-13 952
BENEFICE OU PERTE	21 768 427	942 670

Annexes

Les comptes sociaux de RICAL SA sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2016-07 homologué par arrêté ministériel du 26/12/2016 relatif au PCG).

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

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices :

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. La valeur d'inventaire est déterminée en comparant la valeur brute des titres à la quote-part de situation nette dans les comptes de la filiale.

Si cette quote-part est inférieure à la valeur brute, il y aura lieu d'examiner les budgets prévisionnels de la filiale pour estimer la situation nette à moyen terme.

Si la quote-part ainsi réestimée est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation sera constituée du montant de la différence.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Toutefois, le versement d'un dividende anticipé de 21 092 390 € dans l'exercice 2019 est venu s'imputer sur la ligne Résultat de l'exercice qui figure au passif du bilan.

Par conséquent, le résultat y apparaît pour un montant de 676 037 € au lieu de 21 768 427 €.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	22 938 137		4 000 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22 938 137		4 000 000
TOTAL GENERAL	22 938 137		4 000 000

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		216 232	26 721 905	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		216 232	26 721 905	
TOTAL GENERAL		216 232	26 721 905	

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 484 134	555 196	928 938
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 441	3 441	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	1 487 575	558 637	928 938
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 708	3 708		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 348 561	555 196	793 365	
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 352 269	558 904	793 365	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOUR FACT NON PARV	3 708,00	3 708,00	
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		3 708,00	3 708,00	
TOTAL CHARGES A PAYER		3 708,00	3 708,00	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	245 300			89,686
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	26 721 905	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 348 561	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
NEANT		
TOTAL		

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital en monnaie locale	Résultat du dernier exercice clos en monnaie locale	Capitaux propres autres que le capital et le résultat en monnaie locale	Pourcentage détenu	Valeur comptable des titres en Euro	Dividendes reçus en Euro
BERICAP SARL	24 000 000,00 €	- 1 033 105,00 €	1 689 541,19 €	100,00%	26 721 905,33	

TOTAL

26 721 905,33

Comptes consolidés

La consolidation de RICAL SA avec BERICAP SARL n'est pas réalisée au niveau Français (sous-groupe) mais globalement par la société mère BERICAP HOLDING GmbH, domiciliée 5 Kirchstrasse D-55257 Budenheim, au niveau du groupe.

Intégration fiscale

La société RICAL SA est liée à la société BERICAP SARL par une convention d'intégration fiscale.

A ce titre, la société RICAL SA se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés, en application de l'article 223 du CGI.

Honoraires commissaire aux comptes

En application de l'article L820-3, al e/2 du Code de Commerce, le montant des honoraires du commissaire aux comptes facturés au titre du contrôle légal des comptes s'élève à 5000 €.

Faits marquants de l'exercice

-Cession des parts de BERICAP SA Espagne à BERICAP Holding GmbH

La société RICAL SA a cédé le 29/03/2019 l'ensemble des parts qu'elle détenait dans la société BERICAP SA Espagne à la société BERICAP Holding GmbH pour un montant de 22 000 000 €

-Augmentation de capital

La société RICAL SA a procédé le 1/04/2019 à une augmentation de capital pour un montant de 3 000 000 €, le capital a été porté à 22 000 000 € par apport en numéraire

-Augmentation de la participation dans BERICAP SARL

La société RICAL SA a accepté le 1/04/2019 de participer à l'augmentation de capital de 4 000 000 € dans BERICAP SARL par apport en numéraire

Evènements postérieurs à l'exercice

Epidémie Covid-19 : Aucun effet sur l'activité de l'entreprise.

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
261000	TITRES DE PARTICIP	26 721 905,33	22 938 137,43	3 783 767,90
Total 2050/CU - Autres participations, brut		26 721 905,33	22 938 137,43	3 783 767,90
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		26 721 905,33	22 938 137,43	3 783 767,90
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		26 721 905,33	22 938 137,43	3 783 767,90
AUTRES CREANCES				
ETAT ET COLLECTIVITES				
444000	ETAT IS	1 484 134,46	1 733 398,38	-249 263,92
445510	T.V.A. A DECAISSER	2 823,00	3 711,00	-888,00
445660	T.V.A/ AUTRES B ET S		932,97	-932,97
445860	T.V.A. / FA NON PARV	618,00	618,00	
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		1 487 575,46	1 738 660,35	-251 084,89
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		1 487 575,46	1 738 660,35	-251 084,89
TOTAL AUTRES CREANCES		1 487 575,46	1 738 660,35	-251 084,89
TRESORERIE ET DIVERS				
DISPONIBILITES				
512106	BNP	4 201,30	20 979,14	-16 777,84
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		4 201,30	20 979,14	-16 777,84
TOTAL DISPONIBILITES		4 201,30	20 979,14	-16 777,84
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		4 201,30	20 979,14	-16 777,84
TOTAL GÉNÉRAL		28 213 682,09	24 697 776,92	3 515 905,17

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101000	CAPITAL	22 000 000,00	19 000 000,00	3 000 000,00
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		22 000 000,00	19 000 000,00	3 000 000,00
TOTAL CAPITAL		22 000 000,00	19 000 000,00	3 000 000,00
RESERVE LEGALE				
106100	RESERVE LEGALE	1 900 000,00	1 900 000,00	
Total 2051/DD - Réserve légale N		1 900 000,00	1 900 000,00	
TOTAL RESERVE LEGALE		1 900 000,00	1 900 000,00	
AUTRES RESERVES				
106800	AUTRES RESERVES	2 285 376,47	1 342 706,86	942 669,61
Total 2051/DG - Autres réserves N		2 285 376,47	1 342 706,86	942 669,61
TOTAL AUTRES RESERVES		2 285 376,47	1 342 706,86	942 669,61
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	21 768 426,70	942 669,61	20 825 757,09
129000	ACOMPTE SUR DIVIDEN	-21 092 390,00		-21 092 390,00
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		676 036,70	942 669,61	-266 632,91
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		676 036,70	942 669,61	-266 632,91
TOTAL CAPITAUX PROPRES		26 861 413,17	23 185 376,47	3 676 036,70
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
AUTRES EMPRUNTS				
451700	GROUPE (BERICAP FR)	1 348 560,92	591 722,45	756 838,47
457000	ASSOCIES DIVID A PAY		907 610,00	-907 610,00
Total 2051/DV - EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		1 348 560,92	1 499 332,45	-150 771,53
TOTAL AUTRES EMPRUNTS		1 348 560,92	1 499 332,45	-150 771,53
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		1 348 560,92	1 499 332,45	-150 771,53
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401000	FOURNISSEURS FRANCE		9 360,00	-9 360,00
Total 2051/DX - FOURNISSEURS			9 360,00	-9 360,00
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES			9 360,00	-9 360,00
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408100	FOUR FACT NON PARV	3 708,00	3 708,00	
Total 2051/DX - FOURNISSEURS		3 708,00	3 708,00	
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		3 708,00	3 708,00	
TOTAL FOURNISSEURS		3 708,00	13 068,00	-9 360,00
TOTAL GÉNÉRAL		28 213 682,09	24 697 776,92	3 515 905,17

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622600	HONORAIRES	9 270,00	18 150,00	-8 880,00
622800	DIV SERVICES EXTER	387,66	1 027,79	-640,13
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		9 657,66	19 177,79	-9 520,13
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		9 657,66	19 177,79	-9 520,13
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627800	FRAIS BANCAIRES	89,70	141,20	-51,50
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		89,70	141,20	-51,50
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		89,70	141,20	-51,50
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		9 747,36	19 318,99	-9 571,63
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635110	CET (EX TP)		152,00	-152,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N			152,00	-152,00
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES			152,00	-152,00
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES			152,00	-152,00
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
658010	DIFF DE RGT (CHARGE)	0,57		0,57
Total 2052/GE - Autres charges N		0,57		0,57
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		0,57		0,57
TOTAL AUTRES CHARGES		0,57		0,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
675600	VNC ACT CEDES IMM FI	216 232,10		216 232,10
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		216 232,10		216 232,10
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		216 232,10		216 232,10
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		216 232,10		216 232,10
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
698100	IS INTEGRATION FISCA	5 593,28	-33 422,86	39 016,14
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		5 593,28	-33 422,86	39 016,14
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 593,28	-33 422,86	39 016,14
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 593,28	-33 422,86	39 016,14
TOTAL GÉNÉRAL		231 573,31	-13 951,87	245 525,18

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
AUTRES PRODUITS				
758010	DIFF DE RGT (PRODUJ)	0,01	1,79	-1,78
Total 2052/FQ - Autres produits N		0,01	1,79	-1,78
TOTAL AUTRES PRODUITS		0,01	1,79	-1,78
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		0,01	1,79	-1,78
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761100	REVENUS TITRES PART		928 715,95	-928 715,95
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N			928 715,95	-928 715,95
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION			928 715,95	-928 715,95
TOTAL PRODUITS FINANCIERS			928 715,95	-928 715,95
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
775600	PROD CESS IMMOS FI	22 000 000,00		22 000 000,00
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		22 000 000,00		22 000 000,00
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		22 000 000,00		22 000 000,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		22 000 000,00		22 000 000,00
TOTAL GÉNÉRAL		22 000 000,01	928 717,74	21 071 282,27

RICAL
Société Anonyme au capital de 22 000 000 €
Siège Social : 1, Boulevard Eiffel - 21 600 LONGVIC
R.C.S. DIJON B 305 524 746

PROCÈS-VERBAL DE
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
DU 30 JUIN 2020

L'an deux mil vingt,

Le 30 juin à 11 heures,

Les Actionnaires se sont réunis au siège social, en Assemblée Générale, sur convocation faite par le Conseil d'Administration, suivant lettre adressée à chacun des Actionnaires dans les délais impartis par la Loi.

Il est établi une feuille de présence qui a été émargée en entrant en séance par chaque membre de l'Assemblée.

Monsieur Alexander KRAUTKRÄMER, préside la séance en sa qualité de Président du Conseil d'Administration de la société.

Monsieur Günter KRAUTKRÄMER, acceptant cette fonction est appelé comme scrutateur.

M. Pierre CARDON, est absent excusé

Le Cabinet BDO France, Commissaire aux Comptes de la Société, régulièrement convoqué est absent.

Mme Elodie LOUBATIERE est désignée comme secrétaire.

La feuille de présence est arrêtée et certifiée exacte par le Bureau ainsi constitué, qui constate que les Actionnaires présents ou représentés possèdent 245 299 actions sur les 245 300. Les conditions de quorum pour une assemblée Générale Ordinaire sont donc respectées.

Le Président rappelle ensuite que la présente Assemblée est appelée à délibérer sur les questions suivantes:

Assemblée Générale Ordinaire :

- Rapport de Gestion du Conseil d'Administration,
- Rapports des Commissaires aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2019 et sur les conventions visées à l'article 225-38 du nouveau code de commerce
- Approbation des dits comptes et conventions,
- Quidus aux Administrateurs et aux Commissaires aux Comptes,
- Affectation du résultat de l'exercice,

- Examen des mandats des Administrateurs et des Commissaires aux Comptes et décisions corrélatives
- Fixation du montant des jetons de présence,
- Pouvoir pour formalités

Puis il dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- les statuts de la société,
- un exemplaire de la lettre de convocation adressée sous la forme recommandée avec accusé réception adressée aux Actionnaires,
- une copie de la lettre de convocation adressée sous la forme recommandée avec accusé de réception au Commissaire aux Comptes,
- la feuille de présence de la dite Assemblée,
- les pouvoirs des Actionnaires représentés et la liste des Actionnaires,
- le rapport de gestion du Conseil d'Administration incluant le rapport sur la gestion du groupe,
- les rapports du Commissaire aux Comptes,
- les comptes annuels,
- le projet des résolutions soumises à l'Assemblée,

Le Président fait observer que la présente Assemblée a été convoquée conformément aux prescriptions des articles R. 225-66 du code de Commerce et déclare que les documents et renseignements visés aux articles R.225-81 et R225-83 du code de Commerce ont été adressés aux actionnaires ou tenus à leur disposition au siège social, depuis la convocation de l'Assemblée, ainsi que la liste des actionnaires

Le Président précise qu'il n'a reçu, à compter de la date de convocation des Actionnaires, aucune question écrite.

Le Président met alors successivement aux voix les résolutions relevant de l'Assemblée Ordinaire figurant à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION

Rapport de gestion du Conseil d'Administration

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration, approuve l'ensemble des comptes annuels se rapportant à l'exercice clos le 31 Décembre 2019, tels qu'ils lui ont été présentés par le Conseil d'Administration, cet exercice se soldant par un bénéfice net de 21.768.427 €.

Elle approuve le montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés et le montant de l'impôt correspondant.

DEUXIEME RESOLUTION

Rapports des Commissaires aux Comptes

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport sur les comptes annuels des Commissaires aux Comptes et celle du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L 225-38 du Nouveau Code de Commerce, déclare en approuver les termes.

TROISIEME RESOLUTION

Approbation des comptes et conventions

L'Assemblée Générale approuve les opérations traduites par les comptes ou résumées dans les rapports du Conseil d'Administration et des Commissaires aux Comptes ainsi que les conventions visées à l'Article 225-38 du Nouveau Code de Commerce relatées dans le rapport spécial des Commissaires aux Comptes.

QUATRIEME RESOLUTION

Quitus aux Administrateurs et aux Commissaires aux Comptes

L'Assemblée donne quitus aux Commissaires aux Comptes ainsi qu'aux Administrateurs pour l'exécution de leur mandat pendant ledit exercice.

CINQUIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice

L'exercice écoulé se traduit par un bénéfice net comptable de 21.768.426.70 € que nous vous proposons d'affecter de la façon suivante :

- 5 % à la réserve légale, à hauteur de 300.000 €

Le solde, soit 21.468.426,70 € auquel s'ajoute le compte "Autres réserves" de 2.285.376,47 € constitue un bénéfice distribuable de 23.753.803,17 € à affecter :

- aux actionnaires à titre de dividende à hauteur de :..... 21.092.390 €

- le solde au compte "Autres réserves", soit : 2.661.413,17 €

Total	égal	au	bénéfice	distribuable,
soit.....				23.753.803,17 €

Le dividende à répartir au titre de l'exercice serait ainsi fixé à 85.99 € par part.

Le solde du compte « Autres réserves » s'élèverait alors à 2.661.413,17 €

Après répartition du résultat de l'exercice et paiement du dividende, le montant des capitaux propres s'élèvera à 26.861.413 €.

Pour mémoire un acompte sur dividende de 21.092.390 € a déjà été versé le 01/04/2019.

S'agissant des personnes physiques fiscalement domiciliées en France et en application des dispositions de l'article L 136-7-1, 2^{ème} et 4^{ème} alinéa du code de la Sécurité Sociale, les contributions sociales sont obligatoirement retenues à la source au taux de 15,50% et font l'objet d'un versement par la société distributrice des dividendes.

De plus, ces mêmes personnes physiques ont la faculté, en application des dispositions de l'article 117 du Code Général des Impôts d'opter pour le prélèvement forfaitaire libératoire (PFL) dont le taux est de 24% hors contributions sociales appliquées aux dividendes bruts.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons en outre que le montant des dividendes qui ont été mis en distribution au titre des trois exercices précédents, le montant des revenus distribués au titre de ces mêmes exercices éligibles à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du même Code ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à cette réfaction, se sont élevés respectivement à:

Exercices	Dividende distribué	Revenus éligibles à la réfaction de 40 %	Revenus non éligibles à cette réfaction
31.12.2016	1.150.457		1.150.457
31.12.2017	16.900.000		16.000.000
31.12.2018	0		0

SIXIEME RESOLUTION

Examen des mandats des Administrateurs :

Aucun mandat d'Administrateur n'arrive à expiration cette année.

Examen des mandats des Commissaires aux Comptes :

Le mandat des Commissaires aux Comptes et Commissaires aux Comptes suppléants arriveront à expiration en 2024.

Fixation des jetons de présence

L'Assemblée Générale décide de ne pas fixer de jetons de présence au titre de l'exercice 2019.

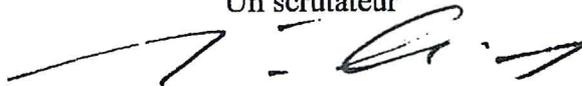
SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs à M. Alexander KRAUTKRÄMER, à l'effet d'accomplir toutes les formalités nécessaires.

Le Président



Un scrutateur



La Secrétaire



RICAL

Société Anonyme
Capital de 22 000 000 €
305 524 746 RCS DIJON
ZI 1 boulevard Eiffel
21600 LONGVIC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Le 12 juin 2020

RICAL

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux actionnaires de la société RICAL,

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 RICAL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 15 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée à la Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

La note « Participations et autres titres » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables retenues par la direction pour déterminer le montant de la dépréciation des titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée à la Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

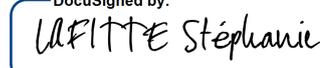
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Paris, le 12 juin 2020

DocuSigned by:

B2C3025C09C343D...

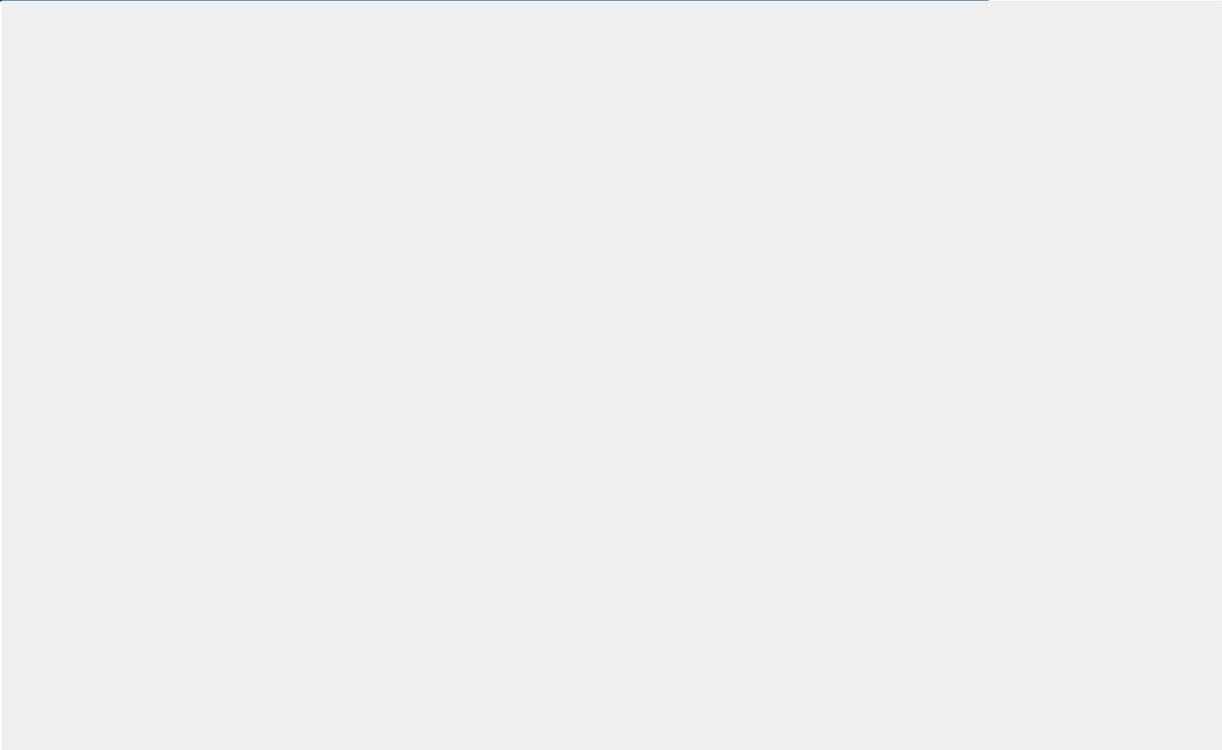
BDO Paris Audit & Advisory
Représenté par Stéphanie LAFITTE
Commissaire aux comptes

RICAL

0001 BOULEVARD EIFFEL

21600 LONGVIC

Comptes au 31/12/2019



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	9
Créances et dettes	10
Charges à payer	11
Composition du capital social	12
Eléments sur les postes des entreprises liées	13
Effectif moyen	14
Tableau des filiales et participations	15
Autres informations	16

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	19
Détail des comptes - Passif	20
Détail des comptes - Charges	21
Détail des comptes - Produits	22

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	26 721 905		26 721 905	22 938 137
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	26 721 905		26 721 905	22 938 137
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	1 487 575		1 487 575	1 738 660
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	4 201		4 201	20 979
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	1 491 777		1 491 777	1 759 639
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	28 213 682		28 213 682	24 697 777

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 22 000 000)	22 000 000	19 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 900 000	1 900 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	2 285 376	1 342 707
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	676 037	942 670
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	26 861 413	23 185 376
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 348 561	1 499 332
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 708	13 068
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 352 269	1 512 400
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	28 213 682	24 697 777

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				2
PRODUITS D'EXPLOITATION				2
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			9 747	19 319
Impôts, taxes et versements assimilés				152
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	
CHARGES D'EXPLOITATION			9 748	19 471
RESULTAT D'EXPLOITATION			-9 748	-19 469
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				928 716
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				928 716
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER				928 716
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-9 748	909 247

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 000 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	22 000 000	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	216 232	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	216 232	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 783 768	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	5 593	-33 423
TOTAL DES PRODUITS	22 000 000	928 718
TOTAL DES CHARGES	231 573	-13 952
BENEFICE OU PERTE	21 768 427	942 670

Annexes

Les comptes sociaux de RICAL SA sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2016-07 homologué par arrêté ministériel du 26/12/2016 relatif au PCG).

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

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices :

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

Le conseil d'administration qui a arrêté les comptes annuels au 31/12/2019 s'est tenu le 15 mai 2020.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. La valeur d'inventaire est déterminée en comparant la valeur brute des titres à la quote-part de situation nette dans les comptes de la filiale.

Si cette quote-part est inférieure à la valeur brute, il y aura lieu d'examiner les budgets prévisionnels de la filiale pour estimer la situation nette à moyen terme.

Si la quote-part ainsi réestimée est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation sera constituée du montant de la différence.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Toutefois, le versement d'un dividende anticipé de 21 092 390 € dans l'exercice 2019 est venu s'imputer sur la ligne Résultat de l'exercice qui figure au passif du bilan.

Par conséquent, le résultat y apparaît pour un montant de 676 037 € au lieu de 21 768 427 €.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	22 938 137		4 000 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22 938 137		4 000 000
TOTAL GENERAL	22 938 137		4 000 000

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		216 232	26 721 905	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		216 232	26 721 905	
TOTAL GENERAL		216 232	26 721 905	

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 484 134	555 196	928 938
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 441	3 441	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	1 487 575	558 637	928 938
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 708	3 708		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 348 561	555 196	793 365	
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 352 269	558 904	793 365	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOUR FACT NON PARV	3 708,00	3 708,00	
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		3 708,00	3 708,00	
TOTAL CHARGES A PAYER		3 708,00	3 708,00	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	245 300			89,686
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	26 721 905	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 348 561	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
NEANT		
TOTAL		

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital en monnaie locale	Résultat du dernier exercice clos en monnaie locale	Capitaux propres autres que le capital et le résultat en monnaie locale	Pourcentage détenu	Valeur comptable des titres en Euro	Dividendes reçus en Euro
BERICAP SARL	24 000 000,00 €	- 1 033 105,00 €	1 689 541,19 €	100,00%	26 721 905,33	

TOTAL

26 721 905,33

Comptes consolidés

La consolidation de RICAL SA avec BERICAP SARL n'est pas réalisée au niveau Français (sous-groupe) mais globalement par la société mère BERICAP HOLDING GmbH, domiciliée 5 Kirchstrasse D-55257 Budenheim, au niveau du groupe.

Intégration fiscale

La société RICAL SA est liée à la société BERICAP SARL par une convention d'intégration fiscale.

A ce titre, la société RICAL SA se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés, en application de l'article 223 du CGI.

Honoraires commissaire aux comptes

En application de l'article L820-3, al e/2 du Code de Commerce, le montant des honoraires du commissaire aux comptes facturés au titre du contrôle légal des comptes s'élève à 5000 €.

Faits marquants de l'exercice

-Cession des parts de BERICAP SA Espagne à BERICAP Holding GmbH

La société RICAL SA a cédé le 29/03/2019 l'ensemble des parts qu'elle détenait dans la société BERICAP SA Espagne à la société BERICAP Holding GmbH pour un montant de 22 000 000 €

-Augmentation de capital

La société RICAL SA a procédé le 1/04/2019 à une augmentation de capital pour un montant de 3 000 000 €, le capital a été porté à 22 000 000 € par apport en numéraire

-Augmentation de la participation dans BERICAP SARL

La société RICAL SA a accepté le 1/04/2019 de participer à l'augmentation de capital de 4 000 000 € dans BERICAP SARL par apport en numéraire

Evènements postérieurs à l'exercice

Epidémie Covid-19 : Aucun effet sur l'activité de l'entreprise.

Filiale :

Bericap France :

Epidémie Covid-19:

- Pas d'impact sur l'activité courante de l'entreprise (production, approvisionnements, ventes, recouvrement des créances).
- Report des charges sociales mars et avril 2020
- Report des échéances bancaires pour un montant en capital de 2 781 746€