

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

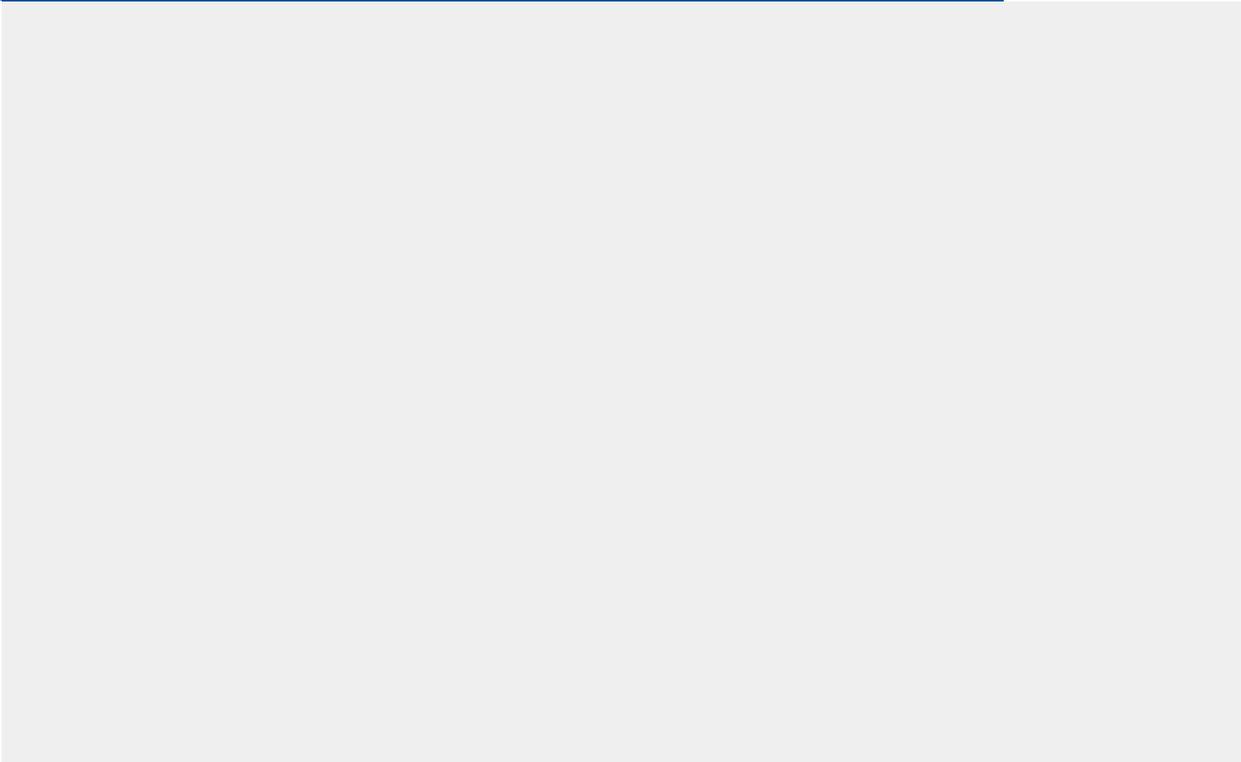
Ce dépôt a été enregistré le 15/09/2022 sous le numéro de dépôt 9073

**BERICAP**

**0001 BOULEVARD EIFFEL**

**21600 LONGVIC**

*Comptes au 31/12/2020*



# - SOMMAIRE -

## Comptes annuels

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat	6

## Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Ventilation des reprises de provisions de l'exercice	16
Créances et dettes	17
Charges à payer	18
Produits à recevoir	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Note explicative sur les produits constatés d'avance	21
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	22
Eléments sur les postes des entreprises liées	23
Ecart de conversion sur créances et dettes	24
Composition du capital social	25
Ventilation du chiffre d'affaires	26
Transfert de charges	27
Effectif moyen	28
Engagements de crédit-bail	29
Engagements hors bilan	30
Autres informations	31

## Détails des comptes

Comptes d'actif	33
Comptes de passif	38
Comptes de produits	43
Comptes de charges	46



# Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 902 642	2 902 642		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	920 602		920 602	
Constructions	35 993 054	19 549 321	16 443 733	
Installations techniques, matériel, outillage	91 117 593	70 543 818	20 573 775	
Autres immobilisations corporelles	4 286 814	4 177 922	108 892	
Immobilisations en cours	2 154 871		2 154 871	
Avances et acomptes	418 079		418 079	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				26 721 905
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 751		22 751	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>137 816 406</b>	<b>97 173 703</b>	<b>40 642 703</b>	<b>26 721 905</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	2 212 456	34 321	2 178 135	
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	6 481 809	627 298	5 854 511	
Marchandises	197 259	1 653	195 606	
Avances et acomptes versés sur commandes	102 861		102 861	
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	10 752 914	30 896	10 722 018	
Autres créances	3 713 567		3 713 567	1 487 575
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	1 036 056		1 036 056	4 201
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	57 948		57 948	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>24 554 871</b>	<b>694 168</b>	<b>23 860 703</b>	<b>1 491 777</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>162 371 277</b>	<b>97 867 871</b>	<b>64 503 406</b>	<b>28 213 682</b>

# Bilan Passif

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel ( dont versé : 22 000 000 )	22 000 000	22 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	2 200 000	1 900 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	2 661 413	2 285 376
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>711 076</b>	<b>676 037</b>
Subventions d'investissement	886 195	
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>28 458 684</b>	<b>26 861 413</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	2 118 928	
<b>PROVISIONS</b>	<b>2 118 928</b>	
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 864 446	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		1 348 561
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	43 399	
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 353 878	3 708
Dettes fiscales et sociales	4 054 111	
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	557 299	
Autres dettes	211 598	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	841 062	
<b>DETTES</b>	<b>33 925 794</b>	<b>1 352 269</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>64 503 406</b>	<b>28 213 682</b>

# Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	1 831 567	1 440 414	3 271 981	
Production vendue de biens	31 006 079	42 357 950	73 364 029	
Production vendue de services	237 675	675 825	913 500	
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>33 075 321</b>	<b>44 474 189</b>	<b>77 549 510</b>	
Production stockée			-1 799 048	
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			219 337	
Autres produits			287 833	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>76 257 633</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 933 387	
Variation de stock (marchandises)			36 671	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			29 328 873	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			349 218	
Autres achats et charges externes			19 845 817	9 747
Impôts, taxes et versements assimilés			1 734 706	
Salaires et traitements			10 406 992	
Charges sociales			3 935 648	
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 856 981	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			97 289	
Dotations aux provisions			63 840	
Autres charges			-122 177	1
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>75 467 245</b>	<b>9 748</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>790 388</b>	<b>-9 748</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			560	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			18 312	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>18 873</b>	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			273 617	
Différences négatives de change			32 545	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>306 162</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-287 289</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>503 098</b>	<b>-9 748</b>

# Compte de résultat

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	134 948	22 000 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>134 948</b>	<b>22 000 000</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 229	216 232
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>15 229</b>	<b>216 232</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>119 719</b>	<b>21 783 768</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-88 257	5 593
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>76 411 454</b>	<b>22 000 000</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>75 700 378</b>	<b>231 573</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>711 075</b>	<b>21 768 427</b>

# Annexes

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes sociaux de BERICAP SAS 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.

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été arrêtés par délibération du président au 14 mai 2021.

L'intégration des comptes de Bericap SARL dans Bericap SAS complexifie la comparaison par rapport à l'exercice 2019. Les modalités et informations liées à la fusion sont disponibles dans le paragraphe « Autres informations » de la présente annexe.

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 :

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la durée des immobilisations.

<b>Immobilisations Corporelles</b>	Durée d'utilité	Durée d'usage
-----		
Matériel de production *	8 à 10 ans Linéaire	6 ans Linéaire
Outillage industriel *	6 à 10 ans Linéaire	6 ans Linéaire
Moules	4 ans Linéaire	3 ans Linéaire
Moules R&D	1 an Linéaire	1 an Linéaire
Constructions *	20 à 40 ans Linéaire	20 ans Linéaire
A.A.I. *	10 à 30 ans Linéaire	12 ans Linéaire
Matériel de transport	5 ans Linéaire	3 ans Linéaire
Matériel de bureau et informatique	4 ans Linéaire	4 ans Linéaire
Mobilier	10 ans Linéaire	8 ans Linéaire

(\*) Durée variable selon les composants concernés.

### **Immobilisations Incorporelles**

-----		
Logiciels	1 an	Linéaire
Brevets	5 ans	Linéaire

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### ***PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES***

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

### ***STOCKS ET DEPRECIATION DES STOCKS***

Les stocks de matières premières sont évalués au dernier prix d'achat. En cas d'absence d'achats sur les deux derniers mois de l'année, la valorisation des références concernées est basée sur un coût de marché.

Les stocks de produits finis sont évalués à leur coûts de production.

Une provision pour dépréciation des stocks est constatée après l'examen d'une liste d'articles qui n'ont pas été mouvementés depuis 6 mois.

Si les perspectives de ventes des articles en question sont réellement compromises, une provision sera alors constatée.

### **RECAPITULATIF STOCKS AU 31/12/2020**

	BRUT	PROVISIONS	NET
MATIERES PLASTIQUES	831 208	413	830 795
COLORANTS	510 404	16 713	493 691
JOINTS	48 040	0	48 040
ENCRES	25 344	7 625	17 719
FOURNITURES ATELIER & CONSOMMABLES	610 165	0	610 165
EMBALLAGES	187 296	9 570	177 726
<i>sous total Mat 1ère ,approvisionnements</i>	<i>2 212 456</i>	<i>34 321</i>	<i>2 178 135</i>
PRODUITS SEMI-FINI	782 011	28 401	753 610
PRODUITS FINI	5 699 798	598 896	5 100 902
<i>sous total Produits intermédiaires et finis</i>	<i>6 481 809</i>	<i>627 298</i>	<i>5 854 511</i>
MARCHANDISES BOUCHON	197 259	1 653	195 606
<i>sous total Marchandises</i>	<i>197 259</i>	<i>1 653</i>	<i>195 606</i>
<b>TOTAL</b>	<b>8 891 524</b>	<b>663 272</b>	<b>8 228 252</b>

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES DE L'EXERCICE 2020

	Bilan 31/12/19	Affectation Résultat 2019	Augmentation Capital	Résultat 2020	Bilan 31/12/20
CAPITAL	22 000 000,00		0,00		22 000 000,00
PRIME D'APPORT	0	0			0,00
RESERVE LEGALE	1 900 000,00	300 000,00			2 200 000,00
AUTRES RESERVES	2 285 376,47	376 036,70			2 661 413,17
RESULTAT 2019	21 768 426,70	21 768 426,70			0,00
ACOMPTE SUR DIVIDENDE	-21 092 390,00	21 092 390,00			
RESULTAT 2020				711 075,86	711 075,86
TOTAL CAPITAUX PROPRES	21 689 541,19	0,00	0,00	711 075,86	24 656 436,48

### ***PROVISIONS REGLEMENTEES***

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur les états des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

### ***PROVISIONS POUR INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE ET POUR MEDAILLE DU TRAVAIL***

Une provision pour indemnité de départ à la retraite figure dans les comptes pour un montant de 1 327 376 € et une provision pour médaille du travail pour 791 552 €.

Ces deux provisions ont été calculées avec l'aide d'un logiciel spécialisé sur la base des données salariales et des hypothèses actuarielles suivantes pour l'année 2020 :

- taux d'actualisation : 0.34%
- taux d'inflation future : 0.5%
- taux d'évolution des salaires : 0.5%
- table de mortalité : TGH / TGF 05
- âge départ à la retraite : 67 ans
- taux moyen turn-over : 7.5%

### ***EMPRUNTS***

Le montant des emprunts souscrits en 2020 s'élève à 4 000 000 €.

Le montant des emprunts remboursés en 2020 s'élève à 3 180 089 €.

# **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

## ***MODE DE COMPTABILISATION DES CREANCES CLIENTS***

S'agissant de livraisons de marchandises, les factures sont émises au moment de l'expédition chez le client.

Une provision pour dépréciation pourra être constatée si l'examen de la situation spécifique du client fait apparaître une perte probable.

## ***DEDUCTION EXCEPTIONNELLE POUR INVESTISSEMENT***

Le nouveau dispositif en faveur de l'investissement a entraîné une déduction fiscale exceptionnelle de 414 771 €.

Ce montant figure à la ligne YC sur l'imprimé 2058A relatif à la détermination du résultat fiscal.

## ***SUBVENTIONS***

Des subventions sont enregistrés au passif du bilan pour 893.641,70€ au 31/12/2020. Une quote part est reconnue et enregistrée chaque année au rythme de l'amortissement des immobilisations auxquelles elles sont rattachées.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### *FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE*

#### Fusion Bericap SARL et Rical SA au 31/12/2020

Au 31/12/2020, Rical SA a absorbée Bericap SARL via fusion-absorption. A la même date, Rical SA s'est transformée en SAS et a été renommée Bericap.

L'effet de cette fusion a été rétroactif au 01 janvier 2020 du point de vue comptable et fiscal. Cela a donc entraîné la fin de l'intégration fiscale qui existait entre les deux entités.

La fusion entre Bericap et Rical a généré un mali de fusion de 2.065.468,85€ qui a été intégralement affecté sur les terrains et bâtiments de Bericap SAS.

Le mali de fusion obéit aux mêmes règles d'amortissement des actifs sous-jacents auquel il est affecté.

Mali au 01/01/2020 (inclus dans le #213100)	Amortissement sur l'exercice (inclus dans le #281310)	Mali (net) au 31/12/2020
2.065.468.85€	206.546.89€	1.858.921,96€

Pour faciliter la comparaison des chiffres, ci-dessous un rappel des chiffres clés de Bericap SARL au 31/12/2019 :

Chiffre d'affaire	86 354 722€
Résultat d'exploitation	-770 675€
Résultat financier	-297 603€
Résultat exceptionnel	23 335€
Perte au 31/12/2019	-1033 105€
Total Actif/Passif	65 910 989€

#### Covid-19

« La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement significatif sur l'exercice. L'impact de la crise sur l'activité courante de l'entreprise est limité. Toutefois, un plan de continuité de l'activité a été mis en place en utilisant les mesures suivantes :

- Report des charges sociales pour un montant de 830 139 K€
- Report des échéances bancaires pour un montant de 2 781 746 €

# Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Terrains			3 015 866
			920 602
		<b>Dont composants</b>	
Constructions sur sol propre			14 450 333
Constructions sur sol d'autrui			69 923
Const. Install. générales, agenc., aménag.			21 472 798
Install. techniques, matériel et outillage ind.			95 320 735
Installations générales, agenc., aménag.			3 246 921
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 251 912
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			5 576 068
Avances et acomptes			890 379
			<b>143 199 672</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	26 721 905		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			22 751
			<b>22 751</b>
			<b>26 721 905</b>
			<b>22 751</b>
			<b>146 238 289</b>
			<b>26 721 905</b>
			<b>22 751</b>
			<b>146 238 289</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>				
Terrains			920 602	
Constructions sur sol propre			14 450 333	
Constructions sur sol d'autrui			69 923	
Constructions, installations générales, agenc.			21 472 798	
Installations techn., matériel et outillages ind.		4 203 142	91 117 593	
Installations générales, agencements divers			3 246 921	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		212 019	1 039 893	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 421 198		2 154 871	
Avances et acomptes		472 300	418 079	
	<b>3 421 198</b>	<b>4 887 461</b>	<b>134 891 013</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		26 721 905		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			22 751	
			<b>22 751</b>	
			<b>26 721 905</b>	
			<b>22 751</b>	
			<b>137 816 406</b>	
			<b>26 721 905</b>	
			<b>22 751</b>	
			<b>137 816 406</b>	

# Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		3 015 866	113 224	2 902 642
Terrains				
Constructions sur sol propre		4 486 407		4 486 407
Constructions sur sol d'autrui		69 923		69 923
Constructions installations générales, agenc., aménag.		14 992 991		14 992 991
Installations techniques, matériel et outillage industriels		74 731 731	4 187 913	70 543 818
Installations générales, agenc. et aménag. divers		3 246 921		3 246 921
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 143 019	212 018	931 001
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>98 670 992</b>	<b>4 399 931</b>	<b>94 271 061</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>101 686 858</b>	<b>4 513 155</b>	<b>97 173 703</b>

## VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
<b>FRAIS ETBL</b>							
<b>AUT. INC.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

# Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires		1 327 376		1 327 376
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		845 318	53 766	791 552
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>		<b>2 172 694</b>	<b>53 766</b>	<b>2 118 928</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours		786 001	122 729	663 272
Dépréciations comptes clients		36 135	5 239	30 896
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>		<b>822 136</b>	<b>127 968</b>	<b>694 168</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 994 830</b>	<b>181 734</b>	<b>2 813 096</b>
Dotations et reprises d'exploitation		161 129	181 734	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Rubriques	Reprises de l'exercice		
	Montant total	Montant utilisé	Montant non utilisé
Amortissements dérogatoires	0	0	
Provision pour litige	0	0	
Provision pour perte de change	0	0	
Provision pour Indemnité de départ à la retraite	0	0	
Provision pour Médailles du travail	53 766	53 766	
Provision pour dépréciation des immobilisations	0	0	
Provision pour dépréciation des stocks	122 729	122 729	
Provision pour dépréciation des créances clients	5 239	5 239	
<b>TOTAL</b>	<b>181 734</b>	<b>181 734</b>	<b>0</b>

# Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	22 751		22 751
Clients douteux ou litigieux	30 896		30 896
Autres créances clients	10 722 018	10 722 018	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 956	10 956	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	51 874	51 874	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 019 986	496 646	523 340
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	432 107	432 107	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	422	422	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 198 223	2 198 223	
Charges constatées d'avance	57 948	57 948	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 547 180</b>	<b>13 970 193</b>	<b>576 987</b>

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	1 168 690	1 168 690		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	20 695 756	5 976 616	12 635 960	2 083 181
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 353 878	6 353 878		
Personnel et comptes rattachés	1 649 136	1 649 136		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 838 035	1 838 035		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	258 766	258 766		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	308 173	308 173		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	557 299	557 299		
Groupe et associés				
Autres dettes	211 598	211 598		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	841 062	183 203	657 859	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>33 882 395</b>	<b>18 505 396</b>	<b>13 293 819</b>	<b>2 083 181</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice 4 000 000  
Emprunts remboursés en cours d'exercice 3 180 089  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

# Charges à payer

BSAS - BERICAP  
0001 BOULEVARD EIFFEL  
21600 LONGVIC

Edité le  
Par

31/05/2021  
ROY

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
168840	INT COURUS (EMPR)	18 984,36		18 984,36
408100	FOUR FACT NON PARV	1 005 544,95	3 708,00	1 001 836,95
408110	ENT MARCH FA NON PAR	195 739,48		195 739,48
408120	ENT MARCH FA N P(NEG	-3 088,35		-3 088,35
419800	CLTS AVOIRS A ETABL	180 145,91		180 145,91
428200	PERS - PROV.CP	1 019 201,86		1 019 201,86
428600	PERS- AUT CHARGES A	620 903,46		620 903,46
438200	PROV CH SOCIALES/CP	448 448,82		448 448,82
438600	PROV AUT CH A PAYER	278 891,90		278 891,90
448600	ETAT - CH A PAYER	230 131,70		230 131,70
518600	INT COURUS A PAYER	13 328,84		13 328,84
<b>TOTAL</b>		<b>4 008 232,93</b>	<b>3 708,00</b>	<b>4 004 524,93</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4 008 232,93</b>	<b>3 708,00</b>	<b>4 004 524,93</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>4 008 232,93</b>	<b>3 708,00</b>	<b>4 004 524,93</b>

# Produits à recevoir

BSAS - BERICAP  
0001 BOULEVARD EIFFEL  
21600 LONGVIC

Edité le  
Par

31/05/2021  
ROY

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
409800	FOUR AVOIRS A ETAB	1 552 594,36		1 552 594,36
418100	CLTS FACT A ETABLIR	6 766,52		6 766,52
438700	ORG SOC- PROD A REC	3 219,83		3 219,83
<b>TOTAL</b>		<b>1 562 580,71</b>		<b>1 562 580,71</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>1 562 580,71</b>		<b>1 562 580,71</b>

# Charges et produits constatés d'avance

BSAS - BERICAP  
0001 BOULEVARD EIFFEL  
21600 LONGVIC

Edité le  
Par

31/05/2021  
ROY

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
486000	CHARGES CONST D'AV	57 948,43		57 948,43
<b>TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>57 948,43</b>		<b>57 948,43</b>
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>57 948,43</b>		<b>57 948,43</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000	PRODUITS CONST D'AV	-841 061,96		-841 061,96
<b>TOTAL</b>		<b>-841 061,96</b>		<b>-841 061,96</b>
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-841 061,96</b>		<b>-841 061,96</b>

Les produits constatés d'avance sont composés de 3 éléments:

- Remboursement des sommes perçues a titre de dédommagement suite à un litige lié aux malfaçons constatées lors de la construction des sols de l'usine.  
La contestation devant les tribunaux d'un des constructeurs nous amène a considérer que ces sommes ne sont pas définitivement acquises et dans l'attente d'un jugement définitif ces sommes ont été enregistrées en produits constatés d'avance pour .....

657 859,46

- Etalement des contributions facturées aux clients pour l'acquisition ou la rénovation de moules.  
Ces contributions sont réparties selon l'amortissements des moules sur 4 ans.  
La partie correspondant aux amortissements restant a courir à la clôture de l'exercice a été enregistrée en produits constatés d'avance pour .....

183 202,50

**TOTAL**

**841 061,96**

# Éléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b> Capital souscrit non appelé Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles Avances et acomptes sur immobilisations corporelles Participations Créances rattachées à des participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières			
<b>ACTIF CIRCULANT</b> Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé, non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités			
<b>DETTES</b> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			

# Eléments sur les postes des entreprises liées

## Rubriques

## Entreprises liées

## Participations

### ACTIF IMMOBILISE

Capital souscrit non appelé  
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles  
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles  
Participations  
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  
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

## Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif Perte latente	Ecart compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif Gain latent
Immobilisations non financières Immobilisations financières Créances Dettes financières Dettes d'exploitation Dettes sur immobilisations				
<b>TOTAL</b>				

# Composition du capital social

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				

# Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
France	33 075 320		33 075 320		
Autres pays d'Europe		40 114 807	40 114 807		
Afrique		1 754 443	1 754 443		
Asie		1 923 706	1 923 706		
Amérique du Nord		266 952	266 952		
Amérique du Sud		414 282	414 282		
<b>TOTAL</b>	<b>33 075 320</b>	<b>44 474 190</b>	<b>77 549 510</b>		

# Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Remboursement de salaires - charges sociales et frais pédagogiques	2 450	791000
Avantages en nature au personnel	35 153	791640
<b>TOTAL</b>	<b>37 603</b>	

# Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	32	
Agents de maîtrise et techniciens	69	
Ouvriers	189	
<b>TOTAL</b>	<b>290</b>	

# Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>					
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR NETTE</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
Montant pris en charge ds exerc.					

### Compris sans les Emprunts et dettes sur établissements de crédit

Dettes garanties par des sûretés réelles	Montant à l'origine	Montant au 31/12/2020
- garanties hypothécaires	5 000 000	4 295 317
- nantissement fonds de commerce	25 250 000	8 986 738

### Cession de créances Dailly

- Au profit des banques pour un montant de 5.500.000 € en garantie des lignes de découvert accordées pour un montant de 11.000.000 €.

### Instruments financiers : couverture de taux

Souscription d'un contrat de couverture de taux SWAP d'un montant de 8 000 000 € en échangeant le taux EURIBOR 3 mois variable contre un taux fixe de 0,645 % prenant effet le 1/06/2019 pour une durée de 5 ans

### **Comptes consolidés**

La consolidation de BERICAP SAS 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.

### **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 80 000 €.

### **Evènements postérieurs à l'exercice**

Néant



# Comptes d'actif

BSAS - BERICAP  
0001 BOULEVARD EIFFEL  
21600 LONGVIC

Edité le  
Par

31/05/2021  
ROY

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>				
205000	CONCESS LICENCES.	814 090,61		814 090,61
205500	BREVETS-PROP INDUST.	2 088 551,54		2 088 551,54
<b>Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut</b>		<b>2 902 642,15</b>		<b>2 902 642,15</b>
280500	AMTS.CONCESS BREV	-2 902 642,15		-2 902 642,15
<b>Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et</b>		<b>-2 902 642,15</b>		<b>-2 902 642,15</b>
<b>TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TERRAINS</b>				
211000	TERRAIN	920 602,49		920 602,49
<b>Total 2050/AN - Terrains, brut</b>		<b>920 602,49</b>		<b>920 602,49</b>
<b>TOTAL TERRAINS</b>				
<b>CONSTRUCTIONS</b>				
213100	CONSTRUCTIONS	14 450 333,03		14 450 333,03
213500	A.A.I CONSTRUCTION	21 472 797,71		21 472 797,71
214100	CONST/SOL D'AUTRUI	52 381,77		52 381,77
214500	A.A.I CONS/SOL AUTR	17 541,56		17 541,56
<b>Total 2050/AP - Constructions, brut</b>		<b>35 993 054,07</b>		<b>35 993 054,07</b>
281310	AMTS.CONSTRUCTIONS	-4 486 407,23		-4 486 407,23
281350	AMTS.A.A.I CONSTR	-14 992 990,83		-14 992 990,83
281410	AMTS.CONST /SOL AUT	-52 381,77		-52 381,77
281450	AMTS.A.A.I CONST/S A	-17 541,56		-17 541,56
<b>Total 2050/AQ - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>-19 549 321,39</b>		<b>-19 549 321,39</b>
<b>TOTAL CONSTRUCTIONS</b>				
<b>INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE</b>				
215400	MATERIEL INDUSTRIEL	83 222 481,32		83 222 481,32
215401	MAT INDUST (NOT OWN)	12 104 406,59		12 104 406,59
215409	OFFSET ACCT 215401	-12 104 406,59		-12 104 406,59
215500	OUTILLAGE INDUSTRIEL	7 895 111,68		7 895 111,68
215501	OUT INDUST (NOT OWN)	566 702,10		566 702,10
215509	OFFSET ACCT 215501	-566 702,10		-566 702,10
<b>Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut</b>		<b>91 117 593,00</b>		<b>91 117 593,00</b>
281540	AMTS.MAT INDUSTRIEL	-64 203 112,76		-64 203 112,76
281541	AMTS.MAT INDUS (N O)	-12 104 406,59		-12 104 406,59

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
281549	OFFSET ACCT 281541	12 104 406,59		12 104 406,59
281550	AMTS.OUT INDUSTRIEL	-6 340 705,02		-6 340 705,02
281551	AMTS.OUT INDUST (N O	-566 702,10		-566 702,10
281559	OFFSET ACCT 281551	566 702,10		566 702,10
<b>Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, am</b>		<b>-70 543 817,78</b>		<b>-70 543 817,78</b>
<b>TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE</b>		<b>20 573 775,22</b>		<b>20 573 775,22</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>				
218100	A.A.I DIV (NON PR BA	3 246 920,67		3 246 920,67
218300	MAT BUR ET INFORMAT	829 882,40		829 882,40
218400	MOBILIER	210 010,87		210 010,87
<b>Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut</b>		<b>4 286 813,94</b>		<b>4 286 813,94</b>
281810	AMTS.A.A.I NON PROP	-3 246 920,67		-3 246 920,67
281830	AMTS.MAT.DE BUR INFO	-733 208,96		-733 208,96
281840	AMTS.MOBILIER	-197 791,98		-197 791,98
<b>Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provis</b>		<b>-4 177 921,61</b>		<b>-4 177 921,61</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>		<b>108 892,33</b>		<b>108 892,33</b>
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>				
231000	IMMOB EN COURS	2 154 870,56		2 154 870,56
<b>Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut</b>		<b>2 154 870,56</b>		<b>2 154 870,56</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS</b>		<b>2 154 870,56</b>		<b>2 154 870,56</b>
<b>ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES</b>				
238000	AVCES /CDES IMMOB.	418 078,68		418 078,68
238001	COMP AVANCES IMMO	-418 078,68		-418 078,68
238002	AVANCE IMMO (COLLECT	418 078,68		418 078,68
238004	AV./CD IMM GP OFFSET	-65 600,00		-65 600,00
238009	AV./CDES IMMO GRP	65 600,00		65 600,00
<b>Total 2050/AX - Avances et acomptes, brut</b>		<b>418 078,68</b>		<b>418 078,68</b>
<b>TOTAL ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES</b>		<b>418 078,68</b>		<b>418 078,68</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>40 619 951,96</b>		<b>40 619 951,96</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>TITRES DE PARTICIPATIONS</b>				
261000	TITRES DE PARTICIP		26 721 905,33	-26 721 905,33
<b>Total 2050/CU - Autres participations, brut</b>			<b>26 721 905,33</b>	<b>-26 721 905,33</b>
<b>TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS</b>			<b>26 721 905,33</b>	<b>-26 721 905,33</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>				
275100	DEPOTS VERSES	22 751,00		22 751,00
<b>Total 2050/BH - IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>22 751,00</b>		<b>22 751,00</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>		<b>22 751,00</b>		<b>22 751,00</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>22 751,00</b>	<b>26 721 905,33</b>	<b>-26 699 154,33</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>STOCKS</b>				
<b>MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS</b>				
311000	STOCKS MAT 1ERE	831 207,85		831 207,85
311100	STOCKS COLORANTS	510 403,64		510 403,64
311200	STOCKS JOINTS	48 039,73		48 039,73
311300	STOCKS ENCRE	25 343,75		25 343,75
322300	STOCKS FOURNIT DIV	610 164,60		610 164,60
326100	STOCKS EMBALLAGES	187 296,33		187 296,33
<b>Total 2050/BL - Matières premières et approvisionnements, brut</b>		<b>2 212 455,90</b>		<b>2 212 455,90</b>
391100	PROV.DEPR MAT 1ERES	-412,50		-412,50
391110	PROV.DEPR COLORANTS	-16 712,86		-16 712,86
391130	PROV.DEPR ENCRE	-7 625,11		-7 625,11
392600	PROV.DEPR EMBALLAGE	-9 570,19		-9 570,19
<b>Total 2050/BM - Matières premières et approvisionnements, amortissements</b>		<b>-34 320,66</b>		<b>-34 320,66</b>
<b>TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS</b>		<b>2 178 135,24</b>		<b>2 178 135,24</b>
<b>PRODUITS INTERM. ET FINIS</b>				
351100	STOCKS PSF	782 010,89		782 010,89
355100	STOCKS PF	5 699 798,07		5 699 798,07
<b>Total 2050/BR - Produits intermédiaires et finis, brut</b>		<b>6 481 808,96</b>		<b>6 481 808,96</b>
395100	PROV.DEPR PSF	-28 401,48		-28 401,48
395500	PROV.DEPR PF	-598 896,27		-598 896,27
<b>Total 2050/BS - Produits intermédiaires et finis, amortissements et provision:</b>		<b>-627 297,75</b>		<b>-627 297,75</b>
<b>TOTAL PRODUITS INTERM. ET FINIS</b>		<b>5 854 511,21</b>		<b>5 854 511,21</b>
<b>MARCHANDISES</b>				
370000	STOCKS MISE PF	196 582,40		196 582,40
370001	STOCKS MISE PSF	677,03		677,03
<b>Total 2050/BT - Marchandises, brut</b>		<b>197 259,43</b>		<b>197 259,43</b>
397200	PROV.DEPR NEGOCE PF	-1 653,15		-1 653,15
<b>Total 2050/BU - Marchandises, amortissements et provisions</b>		<b>-1 653,15</b>		<b>-1 653,15</b>
<b>TOTAL MARCHANDISES</b>		<b>195 606,28</b>		<b>195 606,28</b>
<b>TOTAL STOCKS</b>		<b>8 228 252,73</b>		<b>8 228 252,73</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES</b>				
<b>AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS</b>				
409199	FOUR ACPTÉ CDE	102 861,25		102 861,25
<b>Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut</b>		<b>102 861,25</b>		<b>102 861,25</b>
<b>TOTAL AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS</b>		<b>102 861,25</b>		<b>102 861,25</b>
<b>TOTAL AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES</b>		<b>102 861,25</b>		<b>102 861,25</b>
<b>CLIENTS ET DIVERS</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
411000	CLTS FRANCE HORS GPE	5 353 001,30		5 353 001,30

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
411099	CLTS FRANCE AJUSTMT	1 229,33		1 229,33
411200	CLTS Export Groupe	127 931,95		127 931,95
411299	CLTS Groupe AJUSTEMT	108,00		108,00
411300	CLTS Export HORS GPE	5 232 367,52		5 232 367,52
411399	CLTS Export AJUSTEMT	612,96		612,96
416000	CLTS DOUTEUX	30 896,13		30 896,13
<b>Total 2050/BX - CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>10 746 147,19</b>		<b>10 746 147,19</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>10 746 147,19</b>		<b>10 746 147,19</b>
<b>CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>				
418100	CLTS FACT A ETABLIR	6 766,52		6 766,52
<b>Total 2050/BX - CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>6 766,52</b>		<b>6 766,52</b>
<b>TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>		<b>6 766,52</b>		<b>6 766,52</b>
<b>DEPRECIATIONS CLIENTS</b>				
491000	PROV. DEPREC CLTS	-30 896,13		-30 896,13
<b>Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions</b>		<b>-30 896,13</b>		<b>-30 896,13</b>
<b>TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS</b>		<b>-30 896,13</b>		<b>-30 896,13</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>10 722 017,58</b>		<b>10 722 017,58</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
<b>FOURNISSEURS DEBITEURS</b>				
409800	FOUR AVOIRS A ETAB	1 552 594,36		1 552 594,36
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>1 552 594,36</b>		<b>1 552 594,36</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS</b>		<b>1 552 594,36</b>		<b>1 552 594,36</b>
<b>PERSONNEL</b>				
421000	SALAIRES	5 544,45		5 544,45
425000	PERS - AVANCES	8 500,00		8 500,00
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>14 044,45</b>		<b>14 044,45</b>
<b>TOTAL PERSONNEL</b>		<b>14 044,45</b>		<b>14 044,45</b>
<b>SECURITE SOC. ET ORG SOCX</b>				
431500	IJSS	42 744,78		42 744,78
431600	INDEM PREVOV AG2R	5 909,14		5 909,14
438700	ORG SOC- PROD A REC	3 219,83		3 219,83
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>51 873,75</b>		<b>51 873,75</b>
<b>TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX</b>		<b>51 873,75</b>		<b>51 873,75</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
444000	ETAT IS	1 012 341,94	1 484 134,46	-471 792,52
444100	RET SOURCE A IMP/ IS	7 643,64		7 643,64
445510	T.V.A. DECAISS/CRED	115 083,00	2 823,00	112 260,00
445620	T.V.A. DEDUCT/IMMOB	6 144,60		6 144,60
445625	T.V.A. DED/IMMO (ENC	8 350,07		8 350,07
445660	T.V.A/ AUTRES B ET S	14 056,43		14 056,43
445665	T.V.A/ B ET S (ENC)	170 522,10		170 522,10

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
445860	T.V.A. / FA NON PARV	105 842,79	618,00	105 224,79
445870	T.V.A. / FA A ETABL	12 107,73		12 107,73
447300	TAXES FORMATION	421,92		421,92
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>1 452 514,22</b>	<b>1 487 575,46</b>	<b>-35 061,24</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>1 452 514,22</b>	<b>1 487 575,46</b>	<b>-35 061,24</b>
<b>DEBITEURS DIVERS</b>				
467100	DEBITEURS DIVERS	639 462,00		639 462,00
467201	TICKETS RESTAU VITT	3 078,50		3 078,50
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>642 540,50</b>		<b>642 540,50</b>
<b>TOTAL DEBITEURS DIVERS</b>		<b>642 540,50</b>		<b>642 540,50</b>
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>3 713 567,28</b>	<b>1 487 575,46</b>	<b>2 225 991,82</b>
<b>TRESORERIE ET DIVERS</b>				
<b>DISPONIBILITES</b>				
512101	BANQUE BNP	549 491,93		549 491,93
512102	CREDIT AGRICOLE	460 416,49		460 416,49
512106	BANQUE CAISSE EPAR		4 201,30	-4 201,30
512107	BANQUE BNP EX RICAL	23 276,60		23 276,60
531100	CAISSE LONGVIC (EUR)	1 373,13		1 373,13
531400	CAISSE LGV (DEVICES)	1 497,78		1 497,78
<b>Total 2050/CF - Disponibilités, brut</b>		<b>1 036 055,93</b>	<b>4 201,30</b>	<b>1 031 854,63</b>
<b>TOTAL DISPONIBILITES</b>		<b>1 036 055,93</b>	<b>4 201,30</b>	<b>1 031 854,63</b>
<b>TOTAL TRESORERIE ET DIVERS</b>		<b>1 036 055,93</b>	<b>4 201,30</b>	<b>1 031 854,63</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	CHARGES CONST D'AV	57 948,43		57 948,43
<b>Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut</b>		<b>57 948,43</b>		<b>57 948,43</b>
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>57 948,43</b>		<b>57 948,43</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>57 948,43</b>		<b>57 948,43</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>64 503 406,16</b>	<b>28 213 682,09</b>	<b>36 289 724,07</b>

# Comptes de passif

BSAS - BERICAP  
0001 BOULEVARD EIFFEL  
21600 LONGVIC

Edité le  
Par

31/05/2021  
ROY

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
<b>CAPITAL</b>				
101000	CAPITAL	22 000 000,00	22 000 000,00	
<b>Total 2051/DA - Capital social ou individuel N</b>		<b>22 000 000,00</b>	<b>22 000 000,00</b>	
<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>22 000 000,00</b>	<b>22 000 000,00</b>	
<b>RESERVE LEGALE</b>				
106100	RESERVE LEGALE	2 200 000,00	1 900 000,00	300 000,00
<b>Total 2051/DD - Réserve légale N</b>		<b>2 200 000,00</b>	<b>1 900 000,00</b>	<b>300 000,00</b>
<b>TOTAL RESERVE LEGALE</b>		<b>2 200 000,00</b>	<b>1 900 000,00</b>	<b>300 000,00</b>
<b>AUTRES RESERVES</b>				
106800	AUTRES RESERVES	2 661 413,17	2 285 376,47	376 036,70
<b>Total 2051/DG - Autres réserves N</b>		<b>2 661 413,17</b>	<b>2 285 376,47</b>	<b>376 036,70</b>
<b>TOTAL AUTRES RESERVES</b>		<b>2 661 413,17</b>	<b>2 285 376,47</b>	<b>376 036,70</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	711 075,86	21 768 426,70	-21 057 350,84
129000	ACOMPTE SUR DIVIDEN		-21 092 390,00	21 092 390,00
<b>Total 2051/DI - Résultat de l'exercice ( bénéfice ou perte) N</b>		<b>711 075,86</b>	<b>676 036,70</b>	<b>35 039,16</b>
<b>TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>711 075,86</b>	<b>676 036,70</b>	<b>35 039,16</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>				
131700	SUBVENTION EQUIPMT	893 641,70		893 641,70
139170	QTE PART SUBV EQUIPT	-7 447,01		-7 447,01
<b>Total 2051/DJ - Subventions d'investissement N</b>		<b>886 194,69</b>		<b>886 194,69</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>886 194,69</b>		<b>886 194,69</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>		<b>28 458 683,72</b>	<b>26 861 413,17</b>	<b>1 597 270,55</b>
<b>PROVISIONS</b>				
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>				
153000	PROV IND DEP RETRAIT	1 327 376,00		1 327 376,00
158000	PROV CHARGES AUTRES	791 552,00		791 552,00
<b>Total 2051/DQ - Provisions pour charges N</b>		<b>2 118 928,00</b>		<b>2 118 928,00</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES</b>		<b>2 118 928,00</b>		<b>2 118 928,00</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>2 118 928,00</b>		<b>2 118 928,00</b>
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>				
<b>EMPRUNTS</b>				
164026	EM BNP 07/13 - 0.4 M	5 259,55		5 259,55
164029	EM CA07/13 - 0.4 M	5 469,73		5 469,73

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
164034	EM BNP 06/14 - 0.5M	76 526,93		76 526,93
164037	EM CA 06/14 - 0.25 M	38 643,44		38 643,44
164039	EM CE 06/14- 0.25 M	48 026,87		48 026,87
164040	EM LCL 06/14 - 0.25M	38 634,09		38 634,09
164046	EM BNP 03/15 - 0.5M	130 924,63		130 924,63
164047	EM CE 03/15- 0.25 M	74 262,31		74 262,31
164048	EM LCL 03/15 - 0.25M	65 714,40		65 714,40
164049	EM CA 03/15 - 0.25 M	68 782,46		68 782,46
164051	EM CA 07/15 - 1.3M	407 869,63		407 869,63
164052	EM LCL 10/15 - 1.3M	134 331,45		134 331,45
164053	EM BNP 12/15 - 1.3M	111 757,63		111 757,63
164054	EM BNP 12/15 - 1.3M	468 240,12		468 240,12
164055	EM CE 03/16- 2 M	840 084,00		840 084,00
164056	EM CA 07/16 - 1.5 M	309 532,73		309 532,73
164057	EM BNP 10/16 - 1.3M	399 634,25		399 634,25
164058	EM LCL 11/16 - 1.3M	334 325,66		334 325,66
164059	EM CE 11/17- 0,5 M	327 617,47		327 617,47
164060	EM BNP 11/17- 1.65M	839 464,12		839 464,12
164061	EM LCL 12/17 - 0,8 M	408 077,55		408 077,55
164062	EMPR CE 03/18 - 1.1M	612 384,41		612 384,41
164063	EMPR CA 07/18 - 1M	656 893,29		656 893,29
164064	EM BNP 08/18 1,5 M	985 723,14		985 723,14
164065	EM LCL 11/18 - 1 M	656 970,43		656 970,43
164066	EMPR BNP 12/2018 2M	1 700 000,00		1 700 000,00
164067	EMPR LCL 12/2018 1M	863 183,97		863 183,97
164068	EMPR CA 12/2018 1M	863 369,47		863 369,47
164069	EMPR CE 12/2018 1M	863 734,03		863 734,03
164070	EM BNP 12/2018 0,5M	353 497,40		353 497,40
164071	EMPR CE 01/19 - 1M	740 607,83		740 607,83
164072	EM BNP 08/2019 2 M	1 710 593,50		1 710 593,50
164073	EM LCL 08/19 - 1 M	856 383,37		856 383,37
164074	EMPR CA 08/19 - 1M	856 526,14		856 526,14
164075	EMPR CE 01/20 - 1M	851 904,36		851 904,36
164076	EMPR CA 19/11/20 1M	983 577,92		983 577,92
164077	EMPR CA 25/11/20 1M	1 000 000,00		1 000 000,00
164078	EMP BNP 12/2020 7ANS	988 243,72		988 243,72
164097	EMPRUNTS ( - 1an)	5 957 632,00		5 957 632,00
164098	EMPRUNTS ( + 1an)	-5 957 632,00		-5 957 632,00
168840	INT COURUS (EMPR)	18 984,36		18 984,36
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>		<b>20 695 756,36</b>		<b>20 695 756,36</b>
<b>TOTAL EMPRUNTS</b>		<b>20 695 756,36</b>		<b>20 695 756,36</b>
<b>BANQUES</b>				
512103	BANQUE CREDIT LYON	657 914,34		657 914,34
512106	BANQUE CAISSE EPAR	497 446,95		497 446,95
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>		<b>1 155 361,29</b>		<b>1 155 361,29</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>TOTAL BANQUES</b>		<b>1 155 361,29</b>		<b>1 155 361,29</b>
<b>INTERETS COURUS</b>				
518600	INT COURUS A PAYER	13 328,84		13 328,84
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>		<b>13 328,84</b>		<b>13 328,84</b>
<b>TOTAL INTERETS COURUS</b>		<b>13 328,84</b>		<b>13 328,84</b>
<b>TOTAL EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>		<b>21 864 446,49</b>		<b>21 864 446,49</b>
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>				
<b>AUTRES EMPRUNTS</b>				
451700	GRUPE (RICAL)		1 348 560,92	-1 348 560,92
<b>Total 2051/DV - EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>			<b>1 348 560,92</b>	<b>-1 348 560,92</b>
<b>TOTAL AUTRES EMPRUNTS</b>			<b>1 348 560,92</b>	<b>-1 348 560,92</b>
<b>TOTAL EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>			<b>1 348 560,92</b>	<b>-1 348 560,92</b>
<b>DETTES</b>				
<b>ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS</b>				
419100	CLTS ACPTE REC/ CDE	43 399,27		43 399,27
<b>Total 2051/DW - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours N</b>		<b>43 399,27</b>		<b>43 399,27</b>
<b>TOTAL ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS</b>		<b>43 399,27</b>		<b>43 399,27</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>43 399,27</b>		<b>43 399,27</b>
<b>FOURNISSEURS</b>				
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>				
401000	FOUR FRANCE HORS GPE	3 025 307,21		3 025 307,21
401200	FOUR IMPORT GROUPE	32 856,07		32 856,07
401300	FOUR IMPORT HORS GPE	2 086 716,99		2 086 716,99
401700	FOUR RET DE GARANTIE	10 802,09		10 802,09
<b>Total 2051/DX - FOURNISSEURS</b>		<b>5 155 682,36</b>		<b>5 155 682,36</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>5 155 682,36</b>		<b>5 155 682,36</b>
<b>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>				
408100	FOUR FACT NON PARV	1 005 544,95	3 708,00	1 001 836,95
408110	ENT MARCH FA NON PAR	195 739,48		195 739,48
408120	ENT MARCH FA N P(NEG)	-3 088,35		-3 088,35
<b>Total 2051/DX - FOURNISSEURS</b>		<b>1 198 196,08</b>	<b>3 708,00</b>	<b>1 194 488,08</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>		<b>1 198 196,08</b>	<b>3 708,00</b>	<b>1 194 488,08</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS</b>		<b>6 353 878,44</b>	<b>3 708,00</b>	<b>6 350 170,44</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
<b>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>				
422000	COMITE D'ENTREPRISE	8 921,89		8 921,89
427000	PERS - OPPOSITIONS	108,96		108,96
428200	PERS - PROV.CP	1 019 201,86		1 019 201,86
428600	PERS- AUT CHARGES A	620 903,46		620 903,46
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>1 649 136,17</b>		<b>1 649 136,17</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>1 649 136,17</b>		<b>1 649 136,17</b>
<b>SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>				
431000	URSSAF	703 996,18		703 996,18
437000	POLE EMPLOI	61 364,33		61 364,33
437101	AG2R RETRAITE	234 818,73		234 818,73
437200	AXA FRANCE RETRAITE	6 887,80		6 887,80
437300	PREVOYANCE	35 908,26		35 908,26
437400	MUTUELLE	67 719,38		67 719,38
438200	PROV CH SOCIALES/CP	448 448,82		448 448,82
438600	PROV AUT CH A PAYER	278 891,90		278 891,90
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>1 838 035,40</b>		<b>1 838 035,40</b>
<b>TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>		<b>1 838 035,40</b>		<b>1 838 035,40</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
442100	PRELEV A LA SOURCE	62 631,15		62 631,15
445710	T.V.A. COLLECTEE	0,28		0,28
445850	T.V.A. / AVOIRS A RE	258 765,73		258 765,73
447500	TAXE D'APPRENT	15 410,42		15 410,42
448600	ETAT - CH A PAYER	230 131,70		230 131,70
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>566 939,28</b>		<b>566 939,28</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>566 939,28</b>		<b>566 939,28</b>
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>4 054 110,85</b>		<b>4 054 110,85</b>
<b>DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>				
<b>FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS</b>				
404100	FOUR ACHATS D'IMMOB	557 299,00		557 299,00
<b>Total 2051/DZ - DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>		<b>557 299,00</b>		<b>557 299,00</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS</b>		<b>557 299,00</b>		<b>557 299,00</b>
<b>TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>		<b>557 299,00</b>		<b>557 299,00</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
<b>EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.</b>				
419700	CLTS CRDT - AUTRE AV	20 395,74		20 395,74
419800	CLTS AVOIRS A ETABL	180 145,91		180 145,91
<b>Total 2051/EA - AUTRES DETTES</b>		<b>200 541,65</b>		<b>200 541,65</b>
<b>TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.</b>		<b>200 541,65</b>		<b>200 541,65</b>
<b>AUTRES COMPTES CREDITEURS</b>				
467200	TICKETS RESTAU PARIS	989,00		989,00
467600	MED DU TRAVAIL	10 067,78		10 067,78
<b>Total 2051/EA - AUTRES DETTES</b>		<b>11 056,78</b>		<b>11 056,78</b>
<b>TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS</b>		<b>11 056,78</b>		<b>11 056,78</b>
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>211 598,43</b>		<b>211 598,43</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000	PRODUITS CONST D'AV	841 061,96		841 061,96
<b>Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N</b>		<b>841 061,96</b>		<b>841 061,96</b>
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>841 061,96</b>		<b>841 061,96</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>841 061,96</b>		<b>841 061,96</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>64 503 406,16</b>	<b>28 213 682,09</b>	<b>36 289 724,07</b>

# Comptes de produits

BSAS - BERICAP  
0001 BOULEVARD EIFFEL  
21600 LONGVIC

Edité le 31/05/2021  
Par ROY

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NET</b>				
707100	VTE NEG BOUCH FRANCE	1 773 668,05		1 773 668,05
707108	VTE NEG BOUCH FR (AV	-12 257,28		-12 257,28
707109	VTE NEG BOUCH FR (AV	-31,68		-31,68
707110	VTE NEG BOUCH CEE	1 066 489,04		1 066 489,04
707119	VTE NEG BOUCH CE (AV	-854,13		-854,13
707300	VTE NEG OUT FRANCE	70 188,00		70 188,00
707310	VTE NEG OUT CEE	323 625,00		323 625,00
<b>Total 2052/FA - CHIFFRES D'AFFAIRES NET</b>		<b>3 220 827,00</b>		<b>3 220 827,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>3 220 827,00</b>		<b>3 220 827,00</b>
707120	VTE NEG BOUCH HORS C	49 180,00		49 180,00
707129	VTE NEG BOUCH H C (A	-2 203,20		-2 203,20
707220	VTE NEG COMP HORS CE	1 135,70		1 135,70
707230	VTE NEG AUTRESGROUPE	3 041,50		3 041,50
<b>Total 2052/FB - CHIFFRES D'AFFAIRES NET</b>		<b>51 154,00</b>		<b>51 154,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>51 154,00</b>		<b>51 154,00</b>
701100	VTES BOUCHONS FRANCE	30 788 496,47		30 788 496,47
701108	VTES BOUCHONS FR (Av	-156 140,13		-156 140,13
701109	VTES BOUCHONS FR (Av	-108 267,42		-108 267,42
701110	VTES BOUCHONS CEE	35 243 436,22		35 243 436,22
701118	VTES BOUCHONS E (AVO	-97 643,50		-97 643,50
701119	VTES BOUCHONS E (AVO	-23 354,48		-23 354,48
703000	VENTES DE DECHETS	494 268,17		494 268,17
709000	R.R.R.ACCORD FRANCE	-12 277,36		-12 277,36
709010	R.R.R.ACCORD CEE	-124 980,19		-124 980,19
<b>Total 2052/FD - CHIFFRES D'AFFAIRES NET</b>		<b>66 003 537,78</b>		<b>66 003 537,78</b>
<b>TOTAL</b>		<b>66 003 537,78</b>		<b>66 003 537,78</b>
701120	VTES BOUCHONS HORS C	5 488 424,90		5 488 424,90
701128	VTES BOUCHONS HCE(AV	-12 220,03		-12 220,03
701130	VTES BOUCHONS GROUPE	1 915 873,08		1 915 873,08
701138	VTES BOUCHONS GPE (A	-34 307,83		-34 307,83
701139	VTES BOUCHONS GPE (A	2 721,97		2 721,97
<b>Total 2052/FE - CHIFFRES D'AFFAIRES NET</b>		<b>7 360 492,09</b>		<b>7 360 492,09</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>TOTAL</b>		<b>7 360 492,09</b>		<b>7 360 492,09</b>
708500	REFAC TRANSP FRANCE	48 574,71		48 574,71
708510	REFAC TRANSP CEE	49 941,93		49 941,93
708800	PROD ACCESS FRANCE	182 786,17		182 786,17
708810	PROD ACCESS CEE	170 273,50		170 273,50
<b>Total 2052/FG - CHIFFRES D'AFFAIRES NET</b>		<b>451 576,31</b>		<b>451 576,31</b>
<b>TOTAL</b>		<b>451 576,31</b>		<b>451 576,31</b>
708230	PROD COMMISSIONS GRPE	335,33		335,33
708520	REFAC TRANSP HORS CE	157 868,26		157 868,26
708530	REFAC TRANSP GROUPE	1 294,95		1 294,95
708563	REFAC TR MAT GROUPE	798,00		798,00
708570	REFAC TRANSP NEG FR	6 314,00		6 314,00
708572	REFAC TR NEG HORSCEE	2 973,00		2 973,00
708820	PROD ACCESS HORS CEE	2 756,84		2 756,84
708831	PROD ACC GPE (REFACT	277 081,48		277 081,48
708832	PROD ACC GPE (IMMOS	12 501,66		12 501,66
<b>Total 2052/FH - CHIFFRES D'AFFAIRES NET</b>		<b>461 923,52</b>		<b>461 923,52</b>
<b>TOTAL</b>		<b>461 923,52</b>		<b>461 923,52</b>
<b>TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NET</b>		<b>77 549 510,70</b>		<b>77 549 510,70</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>PRODUCTION STOCKEE</b>				
713510	VAR.STOCKS SF	-7 148 252,87		-7 148 252,87
713511	VAR.STKS SF(TRANSFER	-59 326,24		-59 326,24
713515	REVALUATION STK PSF	-176 821,20		-176 821,20
713517	VAR.STKS SF (DIFF PX	7 318 170,43		7 318 170,43
713519	MISE AU REBUT SF	-223 312,98		-223 312,98
713550	VAR.STOCKS PF	37 510 473,24		37 510 473,24
713551	VAR.STKS PF(TRANSFER	-57 115 020,27		-57 115 020,27
713556	REVALUATION STK PF	-457 575,98		-457 575,98
713558	DIFF INV STOCKS PF	-2 010,71		-2 010,71
713559	MISE AU REBUT PF	-683 013,04		-683 013,04
713599	VAR.STKS PF (DIFF PX	19 237 641,94		19 237 641,94
<b>Total 2052/FM - Production stockée N</b>		<b>-1 799 047,68</b>		<b>-1 799 047,68</b>
<b>TOTAL PRODUCTION STOCKEE</b>		<b>-1 799 047,68</b>		<b>-1 799 047,68</b>
<b>REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>				
781501	REPR./PROV. MEDAILLE	53 766,00		53 766,00
781730	REPR./PROV.DEPR.PF	11 321,51		11 321,51
781731	REPR./PROV.DEPR.PSF	77 311,67		77 311,67
781732	REPR./PROV.DEPR.MAT	25 412,14		25 412,14
781736	REPR./PROV.DEPR.PF N	8 683,68		8 683,68
781740	REPR./PROV.DEPR.CLT	5 239,25		5 239,25

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
791000	TRANS CHARGE EXPL	2 450,00		2 450,00
791640	AVANTAGES EN NATURE	35 152,75		35 152,75
<b>Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charç</b>		<b>219 337,00</b>		<b>219 337,00</b>
<b>TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>		<b>219 337,00</b>		<b>219 337,00</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>				
751110	REDEV BREV CEE	61 107,88		61 107,88
751120	REDEV BREV HORS CEE	38 652,26		38 652,26
751130	REDEV BREV GROUPE	117 190,15		117 190,15
758000	PROD DIV GEST COUR	67 832,60		67 832,60
758010	DIFF. DE RGT (PROD)	3 050,57	0,01	3 050,56
<b>Total 2052/FQ - Autres produits N</b>		<b>287 833,46</b>	<b>0,01</b>	<b>287 833,45</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>		<b>287 833,46</b>	<b>0,01</b>	<b>287 833,45</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>-1 291 877,22</b>	<b>0,01</b>	<b>-1 291 877,23</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>				
765000	ESCOMPTEES OBTENUS	386,92		386,92
768000	AUTRES PRODUITS FI	173,30		173,30
<b>Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N</b>		<b>560,22</b>		<b>560,22</b>
<b>TOTAL AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>		<b>560,22</b>		<b>560,22</b>
<b>DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>				
766000	GAINS DE CHANGE	18 312,45		18 312,45
<b>Total 2052/GN - Différences positives de change N</b>		<b>18 312,45</b>		<b>18 312,45</b>
<b>TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>		<b>18 312,45</b>		<b>18 312,45</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>18 872,67</b>		<b>18 872,67</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>				
775200	PROD/CESS IMM FRANCE	24 501,00		24 501,00
775230	PROD/CESS IMM GROUPE	103 000,00		103 000,00
775600	PROD CESS IMMOS FI		22 000 000,00	-22 000 000,00
777000	SUBV INVEST RESULTAT	7 447,01		7 447,01
<b>Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N</b>		<b>134 948,01</b>	<b>22 000 000,00</b>	<b>-21 865 051,99</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>		<b>134 948,01</b>	<b>22 000 000,00</b>	<b>-21 865 051,99</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>134 948,01</b>	<b>22 000 000,00</b>	<b>-21 865 051,99</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>76 411 454,16</b>	<b>22 000 000,01</b>	<b>54 411 454,15</b>

# Comptes de charges

BSAS - BERICAP  
0001 BOULEVARD EIFFEL  
21600 LONGVIC

Edité le 31/05/2021  
Par ROY

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>ACHATS</b>				
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>				
607100	ACHATS MISES (BOUCH)	2 422 016,63		2 422 016,63
607101	ACH BOUCH (hors SD)	689,28		689,28
607109	ACHATS BOUCH Groupe	-4 434,40		-4 434,40
607199	DIFF PX ACH BOUCHONS	199 990,72		199 990,72
607300	ACHATS MISES (OUT))	315 125,16		315 125,16
<b>Total 2052/FS - ACHATS</b>		<b>2 933 387,39</b>		<b>2 933 387,39</b>
<b>TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES</b>		<b>2 933 387,39</b>		<b>2 933 387,39</b>
<b>VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES</b>				
603701	CONTREPARTIE 607100	-2 422 016,63		-2 422 016,63
603702	CONSO- BOUCHONS	114 555,65		114 555,65
603703	VAR.STKS NEG (TRANSF	2 353 597,07		2 353 597,07
603705	REVAL STK NEG PF	-29 797,18		-29 797,18
603708	VAR STK NEG(DIFF INV	-773,00		-773,00
603709	MISE REBUT PF NEGO	21 105,42		21 105,42
<b>Total 2052/FT - Variation de stock de marchandises N</b>		<b>36 671,33</b>		<b>36 671,33</b>
<b>TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES</b>		<b>36 671,33</b>		<b>36 671,33</b>
<b>ACHATS MATIERES PREM &amp; APPROVIS.</b>				
601100	ACHATS PLASTIQUE	25 054 051,15		25 054 051,15
601130	ACHATS MAT ESSAIS	917,49		917,49
601199	DIFF DE PRIX/ACH MAT	59,91		59,91
601200	ACHATS COLORANTS	2 572 804,34		2 572 804,34
601300	ACHATS ENCREs	26 836,20		26 836,20
601390	ACH ENCREs (NON STK)	3 281,13		3 281,13
601400	ACHATS JOINTS	153 378,78		153 378,78
602600	ACHATS EMBALLAGES	2 601 051,49		2 601 051,49
602690	ACHATS EMB (NON STK)	370 242,18		370 242,18
609100	R.R.R. S / ACH MAT	-1 453 749,99		-1 453 749,99
<b>Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements )</b>		<b>29 328 872,68</b>		<b>29 328 872,68</b>
<b>TOTAL ACHATS MATIERES PREM &amp; APPROVIS.</b>		<b>29 328 872,68</b>		<b>29 328 872,68</b>
<b>VARIATION STOCK - MAT PREM &amp; APPR</b>				
603100	CONTREPARTIE 601100	-25 054 051,15		-25 054 051,15
603101	CONSO - MAT.1ERES	24 244 056,78		24 244 056,78
603103	VAR STK MAT 1E (TRAN	585,79		585,79
603105	REBUTS- MATIERES	817 908,01		817 908,01
603110	CONTREPARTIE 601200	-2 572 804,34		-2 572 804,34
603111	CONSO - COLORANTS	2 610 564,56		2 610 564,56

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
603113	VAR STK COLOR (TRAN	2 952,50		2 952,50
603115	REBUTS- COLORANTS	149,99		149,99
603120	CONTREPARTIE 601400	-153 378,78		-153 378,78
603121	CONSO - JOINTS	148 408,71		148 408,71
603130	CONTREPARTIE 601300	-26 836,20		-26 836,20
603131	CONSO - ENCRE	21 616,41		21 616,41
603199	REVALUATION STOCK	35 015,68		35 015,68
603231	VAR STK -(DIVERS FOU	167 948,73		167 948,73
603234	VAR STK -(MOULES)	11 654,04		11 654,04
603260	CONTREPARTIE 602600	-2 601 051,49		-2 601 051,49
603261	CONSO - EMBALL	2 696 479,15		2 696 479,15
<b>Total 2052/FV - Variation de stock de matière première et d'approvisionnement</b>		<b>349 218,39</b>		<b>349 218,39</b>
<b>TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM &amp; APPR</b>		<b>349 218,39</b>		<b>349 218,39</b>
<b>TOTAL ACHATS</b>		<b>32 648 149,79</b>		<b>32 648 149,79</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>				
<b>ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>				
604000	ST INDUST (ENL DECH)	130 640,18		130 640,18
604010	ST INDUST (TRI EXT)	108 889,24		108 889,24
604020	ST INDUST (IONIS)	10 938,16		10 938,16
604030	ST INDUST (AUTRE EXT)	34 340,47		34 340,47
<b>Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>284 808,05</b>		<b>284 808,05</b>
<b>TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>		<b>284 808,05</b>		<b>284 808,05</b>
<b>MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>				
606110	ELECTRICITE	3 063 434,31		3 063 434,31
606120	GAZ	121 366,26		121 366,26
606130	EAU	24 490,80		24 490,80
606300	FOURN.ENTR PET EQUIP	138 224,33		138 224,33
606301	FOURN.ENTR EQUI LABO	14 844,84		14 844,84
606400	FOURN. ADMINIST	30 184,36		30 184,36
606500	VET TRAVAIL PROD HYG	261 872,43		261 872,43
606810	CARBURANTS	38 064,54		38 064,54
606830	ACCESSOIRES FINITION	25 313,92		25 313,92
606850	AUTRES MAT CONSOMM	188 953,88		188 953,88
608200	FRAIS ACCESS ACH MAT	-573,28		-573,28
<b>Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>3 906 176,39</b>		<b>3 906 176,39</b>
<b>TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>		<b>3 906 176,39</b>		<b>3 906 176,39</b>
<b>SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>				
611000	SOUS TRAIT GEN PAIE	78 116,60		78 116,60
611001	SOUS TRAIT GEN AUTR	116 643,13		116 643,13
611500	GARDIENNAGE	18 589,44		18 589,44
<b>Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>213 349,17</b>		<b>213 349,17</b>
<b>TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>		<b>213 349,17</b>		<b>213 349,17</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>LOCATIONS</b>				
613200	LOCATIONS IMMOB	20 784,18		20 784,18
613201	LOC IMMOB ENTREPOTS	838 780,05		838 780,05
613500	LOC MOB VEHICULES)	99 529,94		99 529,94
613501	LOC MOB(CHARIOTS)	166 983,13		166 983,13
613502	LOC MOB(BUREAU)	74 076,98		74 076,98
613503	LOC MOB-MAT INDUST	37 007,71		37 007,71
613505	LOC MOB TETRA PAK	702 455,28		702 455,28
<b>Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>1 939 617,27</b>		<b>1 939 617,27</b>
<b>TOTAL LOCATIONS</b>		<b>1 939 617,27</b>		<b>1 939 617,27</b>
<b>ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>				
615200	ENTRET BAT ET EXTER	840 648,87		840 648,87
615201	ENTRET INSTALL PIECE	136 923,38		136 923,38
615202	ENTRET INSTALL-MO	234 693,85		234 693,85
615520	ENTRET MACHI (PIECES	1 203 814,15		1 203 814,15
615521	ENTRET MACH( REGIE)	2 484,00		2 484,00
615522	ENTRET MACHINES (MO	198 114,38		198 114,38
615523	LAMES DE SLITTAGE	96 743,00		96 743,00
615524	ENTRET MACHI INDUS	181 188,41		181 188,41
615529	ENTRET MACHI (Group	1 770,00		1 770,00
615540	ENTRET MATERIEL OUT	84 774,24		84 774,24
615541	ENTRET MAT QUALITE	22 796,90		22 796,90
615550	ENTRET MOULES-PIECES	382 177,23		382 177,23
615552	ENTRET MOULES-MO	147 572,22		147 572,22
615553	ENTRET MOULES-ACIERS	42 713,67		42 713,67
615559	ENT MOULES - GROUP	174 980,24		174 980,24
615560	ENTRET MAT INFO-SER	140 148,09		140 148,09
615561	ENTRET MAT INFO-MAT	45 658,24		45 658,24
615562	ENTRET MAT INFO-LOG	65 603,80		65 603,80
615569	ENT MAT INFO-GRP	80 762,34		80 762,34
615570	ENTRET MAT ROULANT	26 964,15		26 964,15
<b>Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>4 110 531,16</b>		<b>4 110 531,16</b>
<b>TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>		<b>4 110 531,16</b>		<b>4 110 531,16</b>
<b>PRIMES D'ASSURANCES</b>				
616100	ASSURANCES (VEHICUL	39 124,56		39 124,56
616101	ASSURANCES (AUTRES	202 183,09		202 183,09
616199	ASSUR.(AUTRES) Group	40 869,87		40 869,87
<b>Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>282 177,52</b>		<b>282 177,52</b>
<b>TOTAL PRIMES D'ASSURANCES</b>		<b>282 177,52</b>		<b>282 177,52</b>
<b>ETUDES ET RECHERCHES</b>				
617000	ETUDES ET RECHERCHES	102 175,47		102 175,47
617009	ETUDES RECHER (Group	6 374,00		6 374,00
<b>Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>108 549,47</b>		<b>108 549,47</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>TOTAL ETUDES ET RECHERCHES</b>		<b>108 549,47</b>		<b>108 549,47</b>
<b>DIVERS</b>				
618100	DOCUMENTATION GENER	6 106,52		6 106,52
618101	ENQUETES COMMERC	2 860,00		2 860,00
618600	ANNUITES BREVET	48 850,87		48 850,87
628100	COTISATIONS	24 267,00		24 267,00
628400	FRAIS DE RECRUTEMENT	-4 091,00		-4 091,00
<b>Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>77 993,39</b>		<b>77 993,39</b>
<b>TOTAL DIVERS</b>		<b>77 993,39</b>		<b>77 993,39</b>
<b>PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>				
621101	PERS INTRIM	3 441 770,80		3 441 770,80
<b>Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>3 441 770,80</b>		<b>3 441 770,80</b>
<b>TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>		<b>3 441 770,80</b>		<b>3 441 770,80</b>
<b>REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>				
622200	COMMISSIONS/VENTES	316 308,97		316 308,97
622299	COMMISSIONS Group	265 245,08		265 245,08
622600	HONORAIRES (LEGAL)	75 276,05	9 270,00	66 006,05
622602	HONORAIRES-AUTRES	152 214,33		152 214,33
622603	HONORAIRES-CORPORATE	691 855,00		691 855,00
622800	DIVERS SERVICES EXT	24 242,73	387,66	23 855,07
<b>Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>1 525 142,16</b>	<b>9 657,66</b>	<b>1 515 484,50</b>
<b>TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>		<b>1 525 142,16</b>	<b>9 657,66</b>	<b>1 515 484,50</b>
<b>PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>				
623100	FRAIS PUB-COMMUNIC	781,04		781,04
623199	FRAIS PUB-Gruppe	817,29		817,29
623300	FOIRES ET EXPO	-1 360,72		-1 360,72
623400	CADEAUX CLIENTELE	972,00		972,00
623800	DONS COUR-MEC SPONS	1 002,72		1 002,72
623821	PREST / MAT CLIENTS	4 918,69		4 918,69
<b>Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>7 131,02</b>		<b>7 131,02</b>
<b>TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>		<b>7 131,02</b>		<b>7 131,02</b>
<b>TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL</b>				
624100	TRANSP / ACH MAT 1E	7 195,88		7 195,88
624110	TRANSP /ACH NEGOCE	180,00		180,00
624200	TRANSP / VTES-ROUTE	2 507 183,94		2 507 183,94
624201	TRANSP / VTES-MER	147 786,94		147 786,94
624209	TRANSP / VTES Groupe	-131,00		-131,00
624210	TRANSP/ VTES NEGOCE	12 830,91		12 830,91
624300	TRANSP MANUT ETAB-EN	872 850,74		872 850,74
624800	TRANSP DIVERS	94 735,30		94 735,30
<b>Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>3 642 632,71</b>		<b>3 642 632,71</b>
<b>TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL</b>		<b>3 642 632,71</b>		<b>3 642 632,71</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>				
625100	VOY ET DEPLACT(FACT)	34 200,81		34 200,81
625101	LOC VEHICULE COURT	4 324,60		4 324,60
625102	VOY PAR AVION (FACT)	6 319,68		6 319,68
625600	MISSIONS (NOTE FRAIS	51 281,51		51 281,51
625601	LOC VOITURES (NDF)	445,84		445,84
625603	FRAIS INDEMNITES KM	2 552,31		2 552,31
625699	Deplacement GRP	2 911,91		2 911,91
625700	RECEPTIONS	16 238,72		16 238,72
<b>Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>118 275,38</b>		<b>118 275,38</b>
<b>TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>		<b>118 275,38</b>		<b>118 275,38</b>
<b>FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>				
626100	FRAIS POSTAUX	8 464,89		8 464,89
626200	FRAIS TELEPH FIXE	95 454,38		95 454,38
626201	FRAIS TELEPH MOBILE	25 825,01		25 825,01
<b>Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>129 744,28</b>		<b>129 744,28</b>
<b>TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>		<b>129 744,28</b>		<b>129 744,28</b>
<b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>				
627800	FRAIS BANCAIRES	57 717,31	89,70	57 627,61
627810	FRAIS CREDIT DOC	201,09		201,09
<b>Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>57 918,40</b>	<b>89,70</b>	<b>57 828,70</b>
<b>TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>		<b>57 918,40</b>	<b>89,70</b>	<b>57 828,70</b>
<b>TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>19 845 817,17</b>	<b>9 747,36</b>	<b>19 836 069,81</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>				
<b>IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>				
633100	VERST TRANSPORT	155 821,70		155 821,70
633200	ALLOCATION LOGEMENT	49 528,70		49 528,70
633300	FORMATION REALISEE	43 645,94		43 645,94
633310	TAXES FORMATION	99 483,20		99 483,20
633400	TAXES 1% CONSTRUCT	44 575,75		44 575,75
633500	TAXE D'APPRENTISS	82 217,91		82 217,91
<b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b>		<b>475 273,20</b>		<b>475 273,20</b>
<b>TOTAL IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>		<b>475 273,20</b>		<b>475 273,20</b>
<b>AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>				
635110	CET (EX TP)	752 038,00		752 038,00
635120	TAXES FONCIERES	359 676,00		359 676,00
635140	TAXE VEHIC SOCIETES	7 959,00		7 959,00
635480	ENREG TIMBRES DIVERS	220,83		220,83
637100	C3S	94 021,88		94 021,88
637800	TAXES DIVERSES	45 517,24		45 517,24
<b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b>		<b>1 259 432,95</b>		<b>1 259 432,95</b>
<b>TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>		<b>1 259 432,95</b>		<b>1 259 432,95</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>		<b>1 734 706,15</b>		<b>1 734 706,15</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>				
641100	SAL PERS PROD	6 256 680,12		6 256 680,12
641101	SAL PERS PROD CDD	-11 559,02		-11 559,02
641102	SAL PERS SALES	1 165 230,00		1 165 230,00
641103	SAL PERS ADMIN	938 262,67		938 262,67
641110	SAL PERS PROD (PROV)	-77 764,41		-77 764,41
641120	SAL CDD PROD	90 238,42		90 238,42
641130	SAL CDD PROD (PROV)	585,15		585,15
641140	SAL -ARRET TRAV PROD	113 555,51		113 555,51
641150	SAL HEURES SUP PROD	32 204,56		32 204,56
641160	SAL CONGES PROD	1 321 875,32		1 321 875,32
641200	PROV CONGES PAY PROD	-245 649,52		-245 649,52
641300	PRIMES EXC PROD	138 949,92		138 949,92
641310	PR EXC PROD(PROV)	-195 035,87		-195 035,87
641400	IND AV DIV PROD	258 288,20		258 288,20
641410	IND PROD (PROV)	-66 000,00		-66 000,00
641420	IND AUTRES PROD	474 525,51		474 525,51
641430	INDEMNIT SOUMIS PROD	212 605,40		212 605,40
<b>Total 2052/FY - CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>10 406 991,96</b>		<b>10 406 991,96</b>
<b>TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>		<b>10 406 991,96</b>		<b>10 406 991,96</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>				
645100	CHARGES SOC-SECU	2 313 015,41		2 313 015,41
645110	CH SOC -SECU(PROV)	106 323,66		106 323,66
645120	CHARGES SOC-RETRAI	402 643,72		402 643,72
645131	CHA SOC-ARCCO NC	838 412,65		838 412,65
645132	CHA SOC-AGIRC CA	11 509,62		11 509,62
645140	CHARGES SOC-PREVOY	115 952,04		115 952,04
645200	CHARGES SOC /CP	-79 609,40		-79 609,40
645310	CH SOC/PR EXC(PROV)	-99 936,03		-99 936,03
647200	VERSEMENTS AU CE	108 754,09		108 754,09
647500	MED DU TRAV. & PHARM	39 164,84		39 164,84
<b>Total 2052/FZ - CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>3 756 230,60</b>		<b>3 756 230,60</b>
<b>TOTAL CHARGES SOCIALES</b>		<b>3 756 230,60</b>		<b>3 756 230,60</b>
<b>AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>				
648100	AUTR CH DE PERS (MUT)	139 354,02		139 354,02
648101	AUTR CH DE PERS (ETA)	40 063,25		40 063,25
<b>Total 2052/FZ - CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>179 417,27</b>		<b>179 417,27</b>
<b>TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>179 417,27</b>		<b>179 417,27</b>
<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>14 342 639,83</b>		<b>14 342 639,83</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>				
681110	DOT.AMTS.IMMO INCOR	267 033,75		267 033,75
681120	DOT.AMTS IMMO CORP	6 589 946,82		6 589 946,82
<b>Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a</b>		<b>6 856 980,57</b>		<b>6 856 980,57</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>		<b>6 856 980,57</b>		<b>6 856 980,57</b>
<b>DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>				
681730	DOT.PROV.DEPR. PF	97 288,90		97 288,90
<b>Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro</b>		<b>97 288,90</b>		<b>97 288,90</b>
<b>TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>		<b>97 288,90</b>		<b>97 288,90</b>
<b>PROVISIONS</b>				
681510	DOT.PROV. IDR	63 840,00		63 840,00
<b>Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations a</b>		<b>63 840,00</b>		<b>63 840,00</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>63 840,00</b>		<b>63 840,00</b>
<b>TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>7 018 109,47</b>		<b>7 018 109,47</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>				
<b>CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>				
654400	PERTES /CR IRREC.	5 311,59		5 311,59
658000	CH DIV GEST COUR	-127 503,65		-127 503,65
658010	DIFF. DE RGT (CHARGE	14,62	0,57	14,05
<b>Total 2052/GE - Autres charges N</b>		<b>-122 177,44</b>	<b>0,57</b>	<b>-122 178,01</b>
<b>TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>		<b>-122 177,44</b>	<b>0,57</b>	<b>-122 178,01</b>
<b>TOTAL AUTRES CHARGES</b>		<b>-122 177,44</b>	<b>0,57</b>	<b>-122 178,01</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>				
661160	INT DES EMPRUNTS	196 746,87		196 746,87
661610	INTERETS BANCAIRES	71 276,31		71 276,31
665000	ESCOMPTE ACCORDES	5 594,24		5 594,24
<b>Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N</b>		<b>273 617,42</b>		<b>273 617,42</b>
<b>TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>		<b>273 617,42</b>		<b>273 617,42</b>
<b>DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>				
666000	PERTES DE CHANGE	32 544,63		32 544,63
<b>Total 2052/GS - Différences négatives de change N</b>		<b>32 544,63</b>		<b>32 544,63</b>
<b>TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>		<b>32 544,63</b>		<b>32 544,63</b>
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>		<b>306 162,05</b>		<b>306 162,05</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>				
675200	VNC ACTIF CEDES	15 228,76		15 228,76
675600	VNC ACT CEDES IMM FI		216 232,10	-216 232,10
<b>Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N</b>		<b>15 228,76</b>	<b>216 232,10</b>	<b>-201 003,34</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>		<b>15 228,76</b>	<b>216 232,10</b>	<b>-201 003,34</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>15 228,76</b>	<b>216 232,10</b>	<b>-201 003,34</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
698100	IS INT FISCALE	-88 257,48	5 593,28	-93 850,76
<b>Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N</b>		<b>-88 257,48</b>	<b>5 593,28</b>	<b>-93 850,76</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>-88 257,48</b>	<b>5 593,28</b>	<b>-93 850,76</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>-88 257,48</b>	<b>5 593,28</b>	<b>-93 850,76</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>75 700 378,30</b>	<b>231 573,31</b>	<b>75 468 804,99</b>

**BERICAP**  
**Société par Actions Simplifiée 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 2021**

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 Président, suivant lettre adressée à chacun des Actionnaires dans les délais impartis par la Loi.

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

Monsieur Jean-Jacques ALEXIS, préside la séance en sa qualité de Président de la SAS Bericap.

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 2020 et sur les conventions visées à l'article 225-38 du nouveau code de commerce
- Approbation des dits comptes et conventions,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Examen du mandats des Commissaires aux Comptes
- Pouvoir pour formalités

JJA EL

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 Président 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 Président*

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président, approuve l'ensemble des comptes annuels se rapportant à l'exercice clos le 31 Décembre 2020, tels qu'ils lui ont été présentés par le Président, cet exercice se soldant par un bénéfice net comptable de 711 075.86 €.

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 Président 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.

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

#### **QUATRIEME RESOLUTION**

##### *Affectation du résultat de l'exercice*

L'exercice écoulé se traduit par un bénéfice net comptable de 711.075,86 € que nous vous proposons d'affecter :

. au compte « Autres réserves » pour 711.075,86 €

Le montant des capitaux propres serait alors de 28.458.684 €

Dividende des 3 derniers exercices :

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:

<b>Exercices</b>	<b>Dividende distribué</b>	<b>Revenus éligibles à la réfaction de 40 %</b>	<b>Revenus non éligibles à cette réfaction</b>
31.12.2017	16.000.000€		16.000.000€
31.12.2018	0		0
31.12.2019	21.092.390€		21.092.390€

#### **CINQUIEME RESOLUTION**

##### *Examen des mandats des Commissaires aux Comptes :*

Le mandat des Commissaires aux Comptes n'arrivera à expiration qu'à la clôture de l'exercice 2024

#### **SIXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs à M. Jean-Jacques ALEXIS, à l'effet d'accomplir toutes les formalités nécessaires.



Le Président  
Jean-Jacques ALEXIS



La Secrétaire  
Elodie LOUBATIERE

**BERICAP**  
**Société par Actions Simplifiée au capital de 22 000 000 €.**  
**Siège Social : 1, Boulevard Eiffel - 21 600 LONGVIC**  
**R.C.S. DIJON B 305 524 746**

**RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT**  
**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022**

Messieurs,

Nous vous avons convoqué conformément aux dispositions de la Loi et des statuts de notre Société à l'effet de vous demander d'approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Nous avons communiqué au Commissaire aux Comptes, tous les documents prévus par la Loi permettant à celui-ci de remplir sa mission.

Après avoir, notamment, présenté les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2021 et exposé l'activité de notre société au cours de ce même exercice social, ainsi que les perspectives pour l'année en cours, il vous sera donné lecture des rapports du Commissaire aux Comptes dans lesquels celui-ci relate les conditions de l'exercice de sa mission et fait état des conclusions auxquelles l'ont amenés les divers contrôles et vérifications effectuées par ses soins, dans le cadre de la mission que vous lui avez confiée, et en conformité avec la réglementation en vigueur.

Vous aurez ensuite à vous prononcer sur les résolutions qui vous seront présentées par le Conseil de Gérance en conformité de l'ordre du jour.

**I – ACTIVITE DE LA SOCIETE DURANT L'EXERCICE ECOULE – PROGRES REALISES – DIFFICULTES RENCONTREES**

L'exercice 2021 a été marqué par une hausse du chiffre d'affaire, passant de 77 549k€ à 79 513k€, soit une hausse de 1 964k€. Cette augmentation est liée à un effet prix ((dû à l'augmentation du coût de la résine) diminué par l'effet volume (dû au recul de la demande de plus en plus significatif).

La marge brute est également en baisse et passe de 43 103k€ à 41 640k€. Cela est lié à une évolution du mix produit, une évolution de la non qualité, et une augmentation des prix de ventes moins importantes que celle des matières.

En ce qui concerne les autres achats et charges externes, on notera pour l'exercice 2021 les évolutions suivantes :

Diminution des coûts relatifs aux intérimaires (-875 K€) liée à la nouvelle procédure qui fait intervenir la validation du président pour l'embauche d'intérimaires

Diminution des charges de location (-413 K€) liée d'une part à la diminution des coûts de stockage et d'autre part, à la diminution des charges de location des moules TETRAPAK.

Diminution de l'énergie (-382 K€) liée à la baisse des volumes de production

Diminution des coûts de transport (-293 K€) liée à la diminution des volumes vendus (-6%) compensée par une hausse des coûts de transports (+3/4 %).

## **II – ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT**

Les développements ont principalement pour but de répondre aux appels d'offre des clients.

## **III – EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR**

Maintien d'une croissance maîtrisée afin de consolider l'organisation et la pérennité industrielle des sites

## **IV – EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

Guerre en Ukraine et Prix des matières premières :

La guerre en cours suite à l'invasion de l'Ukraine par la Russie ne devrait pas avoir d'impacts spécifiques sur l'activité de la société autres que des effets plus généraux comme la hausse du cout de l'énergie en fonction de l'évolution de la situation.

Les hausses fournisseurs subies sur le début de l'exercice 2022 ont été majoritairement couvertes par des hausses de nos prix de ventes, acceptées dans l'ensemble par nos clients.

## **V – PRESENTATION ET EXAMEN DES COMPTES ANNUELS**

L'exercice clos le 31 décembre 2021 a permis la réalisation d'un chiffre d'affaires net de 79.513.000 € contre 77.549.510 €, au cours de l'exercice précédent.

Le total des produits d'exploitation a été de 79.932.171€ contre 76.257.633€, au titre de l'exercice précédent.

Le total des charges d'exploitation a été de 78.179.935 € contre 75.467.245 €, au titre de l'exercice précédent.

Du fait des charges et produits financiers de l'exercice, le résultat courant avant impôts de l'exercice se trouve bénéficiaire de 1.541.162€ contre 503.098 € au titre de l'exercice précédent.

Du fait des charges et produits exceptionnels de l'exercice et compte tenu d'une charge d'impôt d'un montant de 11.150€, le résultat net de l'exercice se trouve bénéficiaire de 1.614.477€ ; au titre de l'exercice précédent, le résultat net était bénéficiaire de 711.076€

Avant répartition du résultat de l'exercice 2021, le montant des capitaux propres s'élève à 30.105.510 €.

Les comptes annuels ont été arrêtés par délibération du président au 20 mai 2022.

## **VI – PROPOSITION D'AFFECTION DU RESULTAT**

L'exercice écoulé se traduit par un bénéfice net comptable de 1.614.477 € que nous vous proposons d'affecter :

. au compte « Autres réserves » pour	1.614.477 €
Le montant des capitaux propres serait alors de	30.105.510 €

## **VII – DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

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



## **X - FILIALES ET PARTICIPATIONS**

La situation des filiales et participations est constatée dans le tableau prévu par l'article 233-15 du nouveau code de commerce sur les sociétés commerciales annexé au bilan.

Nous vous précisons en outre:

### **a) Participations détenues**

Néant

### **b) Activité des filiales**

Néant

### **c) Prises de participation**

Néant

### **d) Cessions**

Néant

## **XI – ACTIONNARIAT**

Associés

1. BERICAP HOLDING GmbH	245 256 actions
2. Günter KRAUTKRÄMER	42 actions
3. Pierre CARDON	1 action
4. Alexander KRAUTKRÄMER	1 action
Soit :	245 300 actions

## **XII – SITUATION DES MANDATS**

Situation du mandat des Commissaires aux comptes

Le Président constate que le mandat des Commissaires n'arrivera à expiration qu'à la clôture de l'exercice 2022.

## **XIII – REINTEGRATIONS FISCALES**

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et quinquies du CGI, nous vous informons des réintégrations, au sens des articles 39.4 et 39.5 du même code, intervenues au cours de l'exercice écoulé: 47.983 € entraînant un impôt de 12.715€

#### **XIV - APPROBATION DES COMPTES**

Nous vous demandons d'approuver les comptes annuels: Bilan Compte de Résultat et Annexe de cet exercice, se soldant par un bénéfice net comptable de 1.614.477 € ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

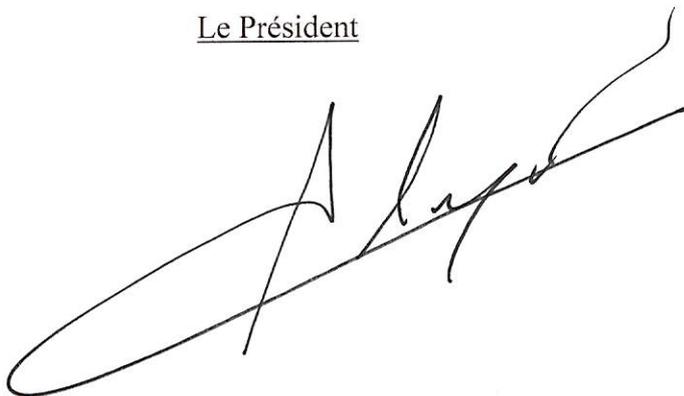
#### **XV – CONCLUSIONS**

Après lecture des rapports des Commissaires aux Comptes, nous répondrons aux questions que vous voudrez bien nous poser.

Puis, vous aurez à vous prononcer sur les différentes résolutions qui ont été préparées par le Président, en conformité avec l'ordre du jour.

Nous espérons que nos différentes propositions auront votre agrément et que vous voudrez bien adopter les résolutions qui seront soumises à votre vote.

Le Président

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. Lopez', written over a horizontal line.

**BERICAP**

Société par actions simplifiée

1, Boulevard EIFFEL  
Zone Industrielle  
21600 Longvic

# **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2021**

Le 9 juin 2022

## **BERICAP**

**Exercice clos le 31 décembre 2021**

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société BERICAP,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BERICAP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **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 par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

### **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.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

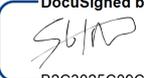
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 9 juin 2022

DocuSigned by:  
  
B2C3025C09C343D...

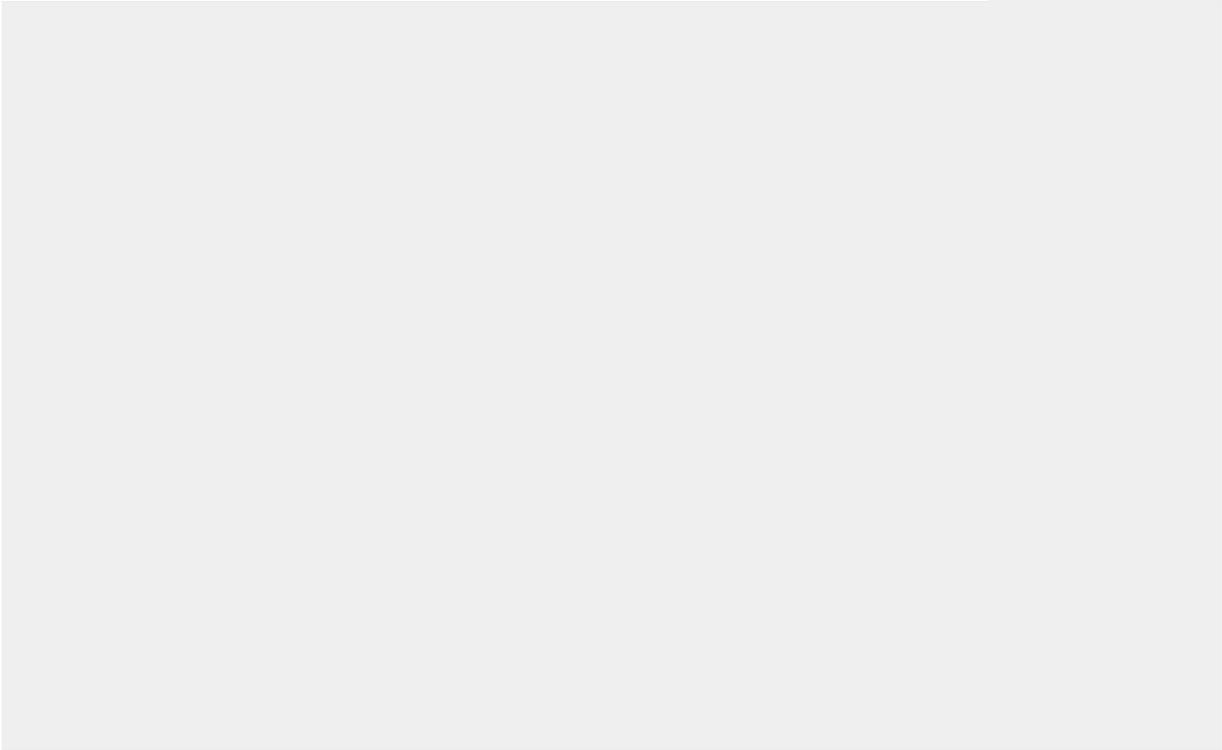
**BDO Paris**  
Représenté par Stéphanie LAFITTE  
*Commissaire aux comptes*

# **BERICAP**

**0001 Place BOULEVARD EIFFEL**

**21600 LONGVIC**

*Comptes au 31/12/2021*



# Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 902 642	2 902 642		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	920 602	294 000	626 602	920 602
Constructions	36 092 825	21 209 801	14 883 025	16 443 733
Installations techniques, matériel, outillage	91 203 035	74 719 873	16 483 162	20 573 775
Autres immobilisations corporelles	4 297 195	4 226 274	70 921	108 892
Immobilisations en cours	5 790 273		5 790 273	2 154 871
Avances et acomptes	411 739		411 739	418 079
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 751		22 751	22 751
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>141 641 063</b>	<b>103 352 590</b>	<b>38 288 473</b>	<b>40 642 703</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	3 184 646	28 312	3 156 334	2 178 135
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	6 579 479	825 781	5 753 698	5 854 511
Marchandises	108 961	511	108 451	195 606
Avances et acomptes versés sur commandes	81 757		81 757	102 861
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	13 270 678	18 208	13 252 470	10 722 018
Autres créances	3 059 457		3 059 457	3 713 567
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	1 061 581		1 061 581	1 036 056
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	22 768		22 768	57 948
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>27 369 327</b>	<b>872 812</b>	<b>26 496 515</b>	<b>23 860 703</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>169 010 390</b>	<b>104 225 402</b>	<b>64 784 988</b>	<b>64 503 406</b>

# Bilan Passif

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel ( dont versé : 22 000 000 )	22 000 000	22 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	2 200 000	2 200 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	3 372 489	2 661 413
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 614 477</b>	<b>711 076</b>
Subventions d'investissement	918 544	886 195
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>30 105 510</b>	<b>28 458 684</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	20 448	
Provisions pour charges	2 159 191	2 118 928
<b>PROVISIONS</b>	<b>2 179 639</b>	<b>2 118 928</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 416 345	21 864 446
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	74 049	43 399
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 672 729	6 353 878
Dettes fiscales et sociales	4 246 530	4 054 111
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	637 645	557 299
Autres dettes	607 212	211 598
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	845 329	841 062
<b>DETTES</b>	<b>32 499 839</b>	<b>33 925 794</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>64 784 988</b>	<b>64 503 406</b>

# Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	1 453 720	2 301 146	3 754 866	3 271 981
Production vendue de biens	33 381 595	41 521 236	74 902 831	73 364 030
Production vendue de services	233 514	621 789	855 303	913 500
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>35 068 829</b>	<b>44 444 171</b>	<b>79 513 000</b>	<b>77 549 511</b>
Production stockée			97 670	-1 799 048
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 205	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			161 315	219 337
Autres produits			154 980	287 833
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>79 932 171</b>	<b>76 257 633</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 235 031	2 933 387
Variation de stock (marchandises)			95 034	36 671
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			35 579 435	29 328 873
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-972 190	349 218
Autres achats et charges externes			17 811 694	19 845 817
Impôts, taxes et versements assimilés			1 030 178	1 734 706
Salaires et traitements			9 889 498	10 406 992
Charges sociales			3 982 220	3 935 648
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 700 489	6 856 981
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			294 000	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			258 253	97 289
Dotations aux provisions			107 842	63 840
Autres charges			168 452	-122 177
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>78 179 935</b>	<b>75 467 245</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>1 752 236</b>	<b>790 389</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				560
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			48 759	18 312
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>48 759</b>	<b>18 873</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			236 008	273 617
Différences négatives de change			23 824	32 545
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>259 832</b>	<b>306 162</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-211 073</b>	<b>-287 289</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>1 541 162</b>	<b>503 099</b>

# Compte de résultat

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	119 152	134 948
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>119 152</b>	<b>134 948</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	274	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		15 229
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>274</b>	<b>15 229</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>118 878</b>	<b>119 719</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	34 413	
Impôts sur les bénéfices	11 150	-88 257
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>80 100 081</b>	<b>76 411 454</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>78 485 604</b>	<b>75 700 378</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>1 614 477</b>	<b>711 076</b>

# Annexes

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes sociaux de BERICAP SAS 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.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été arrêtés par délibération du président au 20 mai 2022.

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 :

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la durée des immobilisations.

<b>Immobilisations Corporelles</b>	<b>Durée d'utilité</b>	<b>Durée d'usage</b>
-----		
Matériel de production *	8 à 10 ans Linéaire	6 ans Linéaire
Outillage industriel *	6 à 10 ans Linéaire	6 ans Linéaire
Moules	4 ans Linéaire	3 ans Linéaire
Moules R&D	1 an Linéaire	1 an Linéaire
Constructions *	20 à 40 ans Linéaire	20 ans Linéaire
A.A.I. *	10 à 30 ans Linéaire	12 ans Linéaire
Matériel de transport	5 ans Linéaire	3 ans Linéaire
Matériel de bureau et informatique	4 ans Linéaire	4 ans Linéaire
Mobilier	10 ans Linéaire	8 ans Linéaire

(\*) Durée variable selon les composants concernés.

### **Immobilisations Incorporelles**

-----		
Logiciels	1 an	Linéaire
Brevets	5 ans	Linéaire

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### ***PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES***

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

### ***STOCKS ET DEPRECIATION DES STOCKS***

Les stocks de matières premières sont évalués au dernier prix d'achat. En cas d'absence d'achats sur les deux derniers mois de l'année, la valorisation des références concernées est basée sur un coût de marché.

Les stocks de produits finis sont évalués à leur coûts de production.

Une provision pour dépréciation des stocks est constatée après l'examen d'une liste d'articles qui n'ont pas été mouvementés depuis 6 mois.

Si les perspectives de ventes des articles en question sont réellement compromises, une provision sera alors constatée.

### **RECAPITULATIF STOCKS AU 31/12/2021**

	BRUT	PROVISIONS	NET
MATIERES PLASTIQUES	1 683 029	2 494	1 680 535
COLORANTS	582 416	15 635	566 781
JOINTS	78 894	0	78 894
ENCRES	21 501	209	21 292
FOURNITURES ATELIER & CONSOMMABLES	422 606	0	422 606
EMBALLAGES	396 199	9 969	386 230
<i>sous total Mat 1ère ,approvisionnements</i>	<b>3 184 646</b>	<b>28 312</b>	<b>3 156 334</b>
PRODUITS SEMI-FINI	814 452	82 266	732 186
PRODUITS FINI	5 765 028	743 515	5 021 513
<i>sous total Produits intermédiaires et finis</i>	<b>6 579 479</b>	<b>825 781</b>	<b>5 758 698</b>
MARCHANDISES BOUCHON	108 961	510	108 451
<i>sous total Marchandises</i>	<b>108 961</b>	<b>510</b>	<b>108 451</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9 873 087</b>	<b>854 604</b>	<b>9 018 483</b>

# REGLES ET METHODES COMPTABLES

**TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES DE L'EXERCICE 2021**

	Bilan 31/12/20	Affectation Résultat 2020	Augmentation Capital	Résultat 2021	Bilan 31/12/21
CAPITAL	22 000 000,00				22 000 000,00
RESERVE LEGALE	2 200 000,00				2 200 000,00
AUTRES RESERVES	2 661 413,17	711 075,86			3 372 489,03
RESULTAT 2020	711 075,86	-711 075,86			0,00
RESULTAT 2021				1 614 477,36	1 614 477,36
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>27 572 489,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 614 477,36</b>	<b>29 186 966,39</b>

## ***PROVISIONS REGLEMENTEES***

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur les états des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

## ***PROVISIONS POUR INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE ET POUR MEDAILLE DU TRAVAIL***

Une provision pour indemnité de départ à la retraite figure dans les comptes pour un montant de 1 376 033 € et une provision pour médaille du travail pour 783 158 €.

Ces deux provisions ont été calculées avec l'aide d'un logiciel spécialisé sur la base des données salariales et des hypothèses actuarielles suivantes pour l'année 2021 :

- taux d'actualisation : 0.98%
- taux d'inflation future : 0.5%
- taux d'évolution des salaires : 1%
- table de mortalité : TGH / TGF 05
- âge départ à la retraite : 67 ans
- taux moyen turn-over : 6%

## ***EMPRUNTS***

Le montant des emprunts souscrits en 2021 s'élève à 1 000 000 €.

Le montant des emprunts remboursés en 2021 s'élève à 5 969 263 €.

# REGLES ET METHODES COMPTABLES

## ***MODE DE COMPTABILISATION DES CREANCES CLIENTS***

S'agissant de livraisons de marchandises, les factures sont émises au moment de l'expédition chez le client.

Une provision pour dépréciation pourra être constatée si l'examen de la situation spécifique du client fait apparaître une perte probable.

## ***DEDUCTION EXCEPTIONNELLE POUR INVESTISSEMENT***

Le nouveau dispositif en faveur de l'investissement a entraîné une déduction fiscale exceptionnelle de 278 514 €.

Ce montant figure à la ligne YC sur l'imprimé 2058A relatif à la détermination du résultat fiscal.

## ***SUBVENTIONS***

Des subventions sont enregistrées au passif du bilan pour 1 030 142€ au 31/12/2021. Une quote part est reconnue et enregistrée chaque année au rythme de l'amortissement des immobilisations auxquelles elles sont rattachées.

## ***MALI DE FUSION***

La fusion au 31/12/2020 entre Bericap et Rical a généré un mali de fusion de 2.065.468,85€ qui a été intégralement affecté sur les terrains et bâtiments de Bericap SAS.

Le mali de fusion obéit aux mêmes règles d'amortissement des actifs sous-jacents auquel il est affecté.

Mali au 01/01/2020 (inclus dans le #231000)	Amortissements antérieurs au 01/01/2021	Amortissement sur l'exercice (inclus dans le #281310)	Mali (net) au 31/12/2021
2.065.468,85€	206.546,89€	206.546,89€	1.652.375,07

# Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Terrains	2 902 642		
	920 602		
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre	14 450 333		
Constructions sur sol d'autrui	69 923		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	21 472 798		99 771
Install. techniques, matériel et outillage ind.	91 117 593		901 044
Installations générales, agenc., aménag.	3 246 921		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 039 893		10 381
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 154 871		3 713 763
Avances et acomptes	418 079		411 739
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>134 891 013</b>		<b>5 136 698</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	22 751		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>22 751</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>137 816 406</b>		<b>5 136 698</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>				
Terrains			2 902 642	
			920 602	
Constructions sur sol propre			14 450 333	
Constructions sur sol d'autrui			69 923	
Constructions, installations générales, agenc.			21 572 569	
Installations techn., matériel et outillages ind.		815 602	91 203 035	
Installations générales, agencements divers			3 246 921	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 050 274	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	78 360		5 790 273	
Avances et acomptes		418 078	411 739	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>78 360</b>	<b>1 233 680</b>	<b>138 715 670</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			22 751	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>22 751</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>78 360</b>	<b>1 233 680</b>	<b>141 641 063</b>	

# Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 902 642			2 902 642
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 902 642</b>			<b>2 902 642</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre	4 486 407	123 751		4 610 158
Constructions sur sol d'autrui	69 923			69 923
Constructions installations générales, agenc., aménag.	14 992 991	1 536 729		16 529 720
Installations techniques, matériel et outillage industriels	70 543 818	4 991 657	815 602	74 719 873
Installations générales, agenc. et aménag. divers	3 246 921			3 246 921
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	931 001	48 352		979 353
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>94 271 061</b>	<b>6 700 489</b>	<b>815 602</b>	<b>100 155 948</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>97 173 703</b>	<b>6 700 489</b>	<b>815 602</b>	<b>103 058 590</b>

## VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
<b>INCORPOREL.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>							

## Charges réparties sur plusieurs exercices

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

# Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges		20 448		20 448
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 327 376	82 791	34 134	1 376 033
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	791 552	4 603	12 997	783 158
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 118 928</b>	<b>107 842</b>	<b>47 131</b>	<b>2 179 639</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles		294 000		294 000
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	663 272	256 369	65 036	854 604
Dépréciations comptes clients	30 896	1 885	14 573	18 208
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>694 168</b>	<b>552 253</b>	<b>79 609</b>	<b>1 166 812</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 813 096</b>	<b>660 095</b>	<b>126 740</b>	<b>3 346 451</b>
Dotations et reprises d'exploitation		660 095	126 740	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Rubriques	Reprises de l'exercice		
	Montant total	Montant utilisé	Montant non utilisé
Amortissements dérogatoires	0	0	
Provision pour litige	0	0	
Provision pour perte de change	0	0	
Provision pour Indemnité de départ à la retraite	34 134	34 134	
Provision pour Médailles du travail	12 997	12 997	
Provision pour dépréciation des immobilisations	0	0	
Provision pour dépréciation des stocks	65 036	65 036	
Provision pour dépréciation des créances clients	14 573	14 573	
<b>TOTAL</b>	<b>126 740</b>	<b>126 740</b>	<b>0</b>

# Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			22 751
Autres immobilisations financières	22 751		
Clients douteux ou litigieux	18 208	18 208	
Autres créances clients	13 252 470	13 252 470	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15 649	15 649	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	61 077	61 077	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	512 190	388 022	124 168
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	923 406	923 406	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 556	2 556	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 544 579	1 544 579	
Charges constatées d'avance	22 768	22 768	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 375 653</b>	<b>16 228 734</b>	<b>146 919</b>

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	1 694 945	1 694 945		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	15 721 400	5 045 661	8 968 030	1 707 709
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 672 729	8 672 729		
Personnel et comptes rattachés	1 682 019	1 682 019		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 837 763	1 837 763		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	256 169	256 169		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	470 579	470 579		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	637 645	637 645		
Groupe et associés				
Autres dettes	607 212	607 212		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	845 329	187 470	657 859	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>32 425 790</b>	<b>21 092 192</b>	<b>9 625 889</b>	<b>1 707 709</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

# Charges à payer

BSAS - BERICAP  
0001 BOULEVARD EIFFEL  
21600 LONGVIC

Edité le  
Par

08/06/2022  
thibault ROY

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
168840	INT COURUS (EMPR)	13 890,20	18 984,36	-5 094,16
408100	FOUR FACT NON PARV	927 013,77	1 005 544,95	-78 531,18
408110	ENT MARCH FA NON PAR	55 763,55	195 739,48	-139 975,93
408120	ENT MARCH FA N P(NEG	1 067,49	-3 088,35	4 155,84
419800	CLTS AVOIRS A ETABL	514 226,33	180 145,91	334 080,42
428200	PERS - PROV.CP	936 045,00	1 019 201,86	-83 156,86
428600	PERS- AUT CHARGES A	734 126,24	620 903,46	113 222,78
438200	PROV CH SOCIALES/CP	406 329,92	448 448,82	-42 118,90
438600	PROV AUT CH A PAYER	259 273,15	278 891,90	-19 618,75
448600	ETAT - CH A PAYER	395 889,87	230 131,70	165 758,17
518600	INT COURUS A PAYER	15 005,97	13 328,84	1 677,13
<b>TOTAL</b>		<b>4 258 631,49</b>	<b>4 008 232,93</b>	<b>250 398,56</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4 258 631,49</b>	<b>4 008 232,93</b>	<b>250 398,56</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>4 258 631,49</b>	<b>4 008 232,93</b>	<b>250 398,56</b>

# Produits à recevoir

BSAS - BERICAP  
0001 BOULEVARD EIFFEL  
21600 LONGVIC

Edité le  
Par

08/06/2022  
thibault ROY

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
409800	FOUR AVOIRS A ETAB	1 537 015,79	1 552 594,36	-15 578,57
418100	CLTS FACT A ETABLIR	234,91	6 766,52	-6 531,61
438700	ORG SOC- PROD A REC	15 656,28	3 219,83	12 436,45
448700	ETAT - PROD A RECEV	2 555,65		2 555,65
<b>TOTAL</b>		<b>1 555 462,63</b>	<b>1 562 580,71</b>	<b>-7 118,08</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>1 555 462,63</b>	<b>1 562 580,71</b>	<b>-7 118,08</b>

# Charges et produits constatés d'avance

BSAS - BERICAP  
0001 BOULEVARD EIFFEL  
21600 LONGVIC

Edité le  
Par

08/06/2022  
thibault ROY

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
486000	CHARGES CONST D'AV	22 767,60	57 948,43	-35 180,83
<b>TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>22 767,60</b>	<b>57 948,43</b>	<b>-35 180,83</b>
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>22 767,60</b>	<b>57 948,43</b>	<b>-35 180,83</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000	PRODUITS CONST D'AV	-845 329,46	-841 061,96	-4 267,50
<b>TOTAL</b>		<b>-845 329,46</b>	<b>-841 061,96</b>	<b>-4 267,50</b>
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-845 329,46</b>	<b>-841 061,96</b>	<b>-4 267,50</b>

<p>Les produits constatés d'avance sont composés de 2 éléments:</p>	
<p>- Remboursement des sommes perçues a titre de dédommagement suite à un litige lié aux malfaçons constatées lors de la construction des sols de l'usine. La contestation devant les tribunaux d'un des constructeurs nous amène a considérer que ces sommes ne sont pas définitivement acquises et dans l'attente d'un jugement définitif ces sommes ont été enregistrées en produits constatés d'avance pour .....</p>	657 859,46
<p>- Etalement des contributions facturées aux clients pour l'acquisition ou la rénovation de moules. Ces contributions sont réparties selon l'amortissements des moules sur 4 ans. La partie correspondant aux amortissements restant a courir à la clôture de l'exercice a été enregistrée en produits constatés d'avance pour .....</p>	187 470,00
<b>TOTAL</b>	<b>845 329,46</b>

# Éléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

# Éléments sur les postes des entreprises liées

## Rubriques

## Entreprises liées

## Participations

### ACTIF IMMOBILISE

Capital souscrit non appelé  
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles  
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles  
Participations  
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  
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

## Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif	Ecarts compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif
	Perte latente			Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				
Dettes sur immobilisations				
<b>TOTAL</b>				

# Composition du capital social

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				

# Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
France	35 068 829		35 068 829	33 075 320	6,03 %
Autres pays d'Europe		40 597 625	40 597 625	40 114 807	1,20 %
Afrique		1 162 007	1 162 007	1 754 443	-33,77 %
Asie		1 415 427	1 415 427	1 923 706	-26,42 %
Amérique du Nord		521 086	521 086	266 952	95,20 %
Amérique du Sud		748 026	748 026	414 282	80,56 %
<b>TOTAL</b>	<b>35 068 829</b>	<b>44 444 171</b>	<b>79 513 000</b>	<b>77 549 510</b>	<b>2,53 %</b>

# Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature au personnel	34 575	791640
<b>TOTAL</b>	<b>34 575</b>	

# Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	30	
Agents de maîtrise et techniciens	78	
Ouvriers	162	
<b>TOTAL</b>	<b>270</b>	

# Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>					
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR NETTE</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
Montant pris en charge ds exerc.					

### Compris sans les Emprunts et dettes sur établissements de crédit

Dettes garanties par des sûretés réelles	Montant à l'origine	Montant au 31/12/2021
- garanties hypothécaires	5 000 000	3 804 864
- nantissement fonds de commerce	26 250 000	8 620 686

### Cession de créances Dailly

- Au profit des banques pour un montant de 5.500.000 € en garantie des lignes de découvert accordées pour un montant de 11.000.000 €.

### Instruments financiers : couverture de taux

Souscription d'un contrat de couverture de taux SWAP d'un montant de 8 000 000 € en échangeant le taux EURIBOR 3 mois variable contre un taux fixe de 0,645 % prenant effet le 1/06/2019 pour une durée de 5 ans

## **Comptes consolidés**

La consolidation de BERICAP SAS 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.

## **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 60 000 €.

## **Evènements postérieurs à l'exercice**

Guerre en Ukraine et Prix des matières premières :

La guerre en cours suite à l'invasion de l'Ukraine par la Russie ne devrait pas avoir d'impacts spécifiques sur l'activité de la société autres que des effets plus généraux comme la hausse du cout de l'énergie en fonction de l'évolution de la situation.

Les hausses fournisseurs subies sur le début de l'exercice 2022 ont été majoritairement couvertes par des hausses de nos prix de ventes, acceptées dans l'ensemble par nos clients.