

RCS : VANNES
Code greffe : 5602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00176
Numéro SIREN : 333 953 842
Nom ou dénomination : PROCANAR

Ce dépôt a été enregistré le 08/10/2020 sous le numéro de dépôt 4758

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes
Le 08 OCT 2020

PROCANAR
SAS au capital de 2 100 000 Euros
Siège social : La Haie
56190 LAUZACH
333 953 842 RCS VANNES

2020 B4758

EXERCICE CLOS LE 29 FEVRIER 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associée unique décide tout d'abord d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (706 760,11) € de la manière suivante :

. Perte de l'exercice.....	(706 760,11) €
. Affectation au compte « Prime d'émission, de fusion ».....	(228 853,26) €
. Affectation au compte « Report à nouveau ».....	(477 906,85) €
	<hr/>
	(706 760,11) € (706 760,11) €

L'Associée unique reconnaît en outre qu'il lui a été rappelé qu'au titre des trois précédents exercices, les dividendes distribués correspondant se sont élevés respectivement à :

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction de 40 %		Revenus non éligibles à la réfaction de 40 %
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2016/2017	1 000 000, 00 €	Néant	Néant
2017/2018	3 010 700, 00 €	Néant	Néant
2018/2019	1 915 900, 00 €	Néant	Néant

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par les décisions de l'Associée unique du 9 juillet 2020.

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

Le **08 OCT 2020**

Lolo B4758

APE : 1012Z

PROCANAR

Transformation et conservation de la viande de volaille

La Haye

56190 LAUZACH

COMPTES ANNUELS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

**COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL**



Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

Le 08 OCT 2020

2020 B 4758

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 29/02/2020	Net 28/02/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	166 672	147 489	19 183	22 508
Fonds commercial (1)	678 113	38 112	640 001	640 001
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 358 509	1 539 551	818 957	805 559
Constructions	14 360 048	4 870 591	9 489 457	9 103 431
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 941 370	12 436 963	9 504 407	11 185 345
Autres immobilisations corporelles	965 291	816 517	148 774	160 024
Immobilisations corporelles en cours	5 714		5 714	8 714
Avances et acomptes	202 500		202 500	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations	28 861		28 861	28 861
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				1 760
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	40 707 077	19 849 223	20 857 853	21 956 202
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 170 052	113 852	1 056 200	915 292
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	19 568 848	4 529 087	15 039 761	11 063 789
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 691		2 691	1 443
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 087 089	5 705	1 081 384	1 133 898
Autres créances	6 132 830		6 132 830	8 796 815
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 481 254		3 481 254	7 757 396
Disponibilités	72 554		72 554	76 494
Charges constatées d'avance (3)	198 249		198 249	170 652
TOTAL ACTIF CIRCULANT	31 713 567	4 648 644	27 064 923	29 915 778
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	12		12	12
TOTAL GENERAL	72 420 655	24 497 868	47 922 788	51 871 992
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Sommaire

<i>Comptes annuels</i>	<i>1</i>
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
Tableau des emprunts	20
Notes sur le compte de résultat	21
Autres informations	24
<i>Détail des comptes</i>	<i>27</i>
Bilan détaillé	29
Compte de résultat détaillé	34
<i>Liasse fiscale</i>	<i>41</i>

Bilan passif

	29/02/2020	28/02/2019
<i>CAPITAUX PROPRES</i>		
Capital	2 100 000	2 100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	228 853	228 853
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	210 000	210 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	21 344 701	20 707 110
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-706 760	2 553 491
Subventions d'investissement	1 241 961	1 329 699
Provisions réglementées	5 225 217	4 578 202
TOTAL CAPITAUX PROPRES	29 643 973	31 707 355
<i>AUTRES FONDS PROPRES</i>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
<i>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</i>		
Provisions pour risques	225 369	126 265
Provisions pour charges	1 321 098	1 117 368
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 546 467	1 243 633
<i>DETTES (1)</i>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 064 905	3 034 748
Emprunts et dettes financières diverses (3)	728 872	754 988
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	33 863	65 747
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 390 781	9 325 988
Dettes fiscales et sociales	4 199 449	4 865 759
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 149 273	686 369
Autres dettes	165 192	187 399
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	16 732 337	18 920 999
Ecart de conversion passif	12	6
TOTAL GENERAL	47 922 788	51 871 992
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 370 394	2 404 520
(1) Dont à moins d'un an (a)	14 328 079	16 450 732
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 046 050	327 791
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	29/02/2020	28/02/2019
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	95 415 171	45 708	95 460 879	105 081 313
Production vendue (services)	17 944		17 944	51 858
Chiffre d'affaires net	95 433 115	45 708	95 478 823	105 133 171
Production stockée			6 532 542	4 468 972
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			35 233	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 330 122	3 043 780
Autres produits			31 153	149 314
<i>Total produits d'exploitation (I)</i>			<i>105 407 874</i>	<i>112 795 237</i>
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			64 118 866	67 137 547
Variations de stock			-139 497	-47 317
Autres achats et charges externes (a)			17 414 204	17 661 088
Impôts, taxes et versements assimilés			1 289 789	1 402 735
Salaires et traitements			11 584 284	12 029 050
Charges sociales			4 051 322	4 542 726
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 881 432	2 962 205
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 643 616	2 087 781
– Pour risques et charges : dotations aux provisions			117 412	12
Autres charges			102 482	127 376
<i>Total charges d'exploitation (II)</i>			<i>106 063 909</i>	<i>107 903 203</i>
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-656 036	4 892 034
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 569	12 264
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				11
Différences positives de change			335	1 698
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<i>Total produits financiers (V)</i>			<i>2 904</i>	<i>13 973</i>
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			15 388	15 258
Différences négatives de change			51	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<i>Total charges financières (VI)</i>			<i>15 439</i>	<i>15 258</i>
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-12 535	-1 285
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-668 571	4 890 749

Compte de résultat (suite)

	29/02/2020	28/02/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	108	518
Sur opérations en capital	1 036 980	694 823
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	490 195	941 762
<i>Total produits exceptionnels (VII)</i>	<i>1 527 282</i>	<i>1 637 102</i>
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		90
Sur opérations en capital		18 590
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 331 982	2 685 053
<i>Total charges exceptionnelles (VIII)</i>	<i>1 331 982</i>	<i>2 703 733</i>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	195 301	-1 066 630
Participation des salariés aux résultats (IX)	355 252	385 734
Impôts sur les bénéfices (X)	-121 762	884 893
<i>Total des produits (I+III+V+VII)</i>	<i>106 938 060</i>	<i>114 446 312</i>
<i>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</i>	<i>107 644 820</i>	<i>111 892 820</i>
BENEFICE OU PERTE	-706 760	2 553 491
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	28 167	124 178
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	63 815	-168 146
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	920	



Règles et méthodes comptables

2020 B 4758

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes
Le 08 OCT 2020

Désignation de la société : SASU PROCANAR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2020, dont le total est de 47 922 788 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 706 760 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets :
Logiciels : 4 ans
- * Terrains et aménagements :
Agencements et aménagements de terrains : 15 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 8 à 12 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels :
Structures : 4 à 10 ans
Composants : 3 et 4 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 7 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

La valorisation des stocks de matières consommables de marchandises et d'emballages a été faite selon la méthode du coût moyen pondéré.

Les produits finis sont valorisés selon le prix de revient.

Des provisions sur stock sont comptabilisées lorsque l'on constate soit une obsolescence du produit, soit une rotation faible, soit des problèmes qualitatifs, soit lorsque le prix de revient est supérieur au prix moyen de vente.

Les stocks sont, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur d'utilité ou de réalisation à la date d'arrêt des comptes.

Créances

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

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	678 113			678 113
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	163 979	2 693		166 672
Immobilisations incorporelles	842 092	2 693		844 786
- Terrains	2 291 677	66 832		2 358 509
- Constructions sur sol propre	9 938 454	878 398		10 816 852
- Constructions sur sol d'autrui	9 660			9 660
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	3 318 349	219 500	4 313	3 533 536
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 720 558	375 529	154 718	21 941 370
- Installations générales, agencements aménagement divers	224			224
- Matériel de transport	360 583		16 110	344 473
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	611 598	42 660	33 664	620 594
- Immobilisations corporelles en cours	8 714	-1 977	1 023	5 714
- Avances et acomptes		202 500		202 500
Immobilisations corporelles	38 259 817	1 783 442	209 828	39 833 430
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	28 861			28 861
- Prêts et autres immobilisations financières	1 760		1 760	
Immobilisations financières	30 621		1 760	28 861
ACTIF IMMOBILISE	39 132 530	1 786 135	211 588	40 707 077

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

La société a engagé des frais de recherche constitués principalement par des frais de personnel.

Il a été fait option au crédit d'impôt recherche.

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Acquisition Novembre 1985	15 245			15 245
Acquisition Janvier 1987	22 868			22 868
Palmiplume	15 000			15 000
Mali de fusion	625 000			625 000
Total	678 113			678 113

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre ils ne sont pas amortis.

Un test de dépréciation des fonds de commerce a été effectué. Il s'avère qu'aucune dépréciation du fonds de commerce n'est à constater.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Il a été identifié trois composants principaux :

- La partie non décomposée appelée "structure"
- Le gros outillage rattaché à une immobilisation
- Les automates et l'informatique de production

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

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.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	38 112			38 112
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	141 471	6 017		147 489
Immobilisations incorporelles	179 584	6 017		185 601
- Terrains	1 486 118	53 433		1 539 551
- Constructions sur sol propre	1 910 010	552 725		2 462 735
- Constructions sur sol d'autrui	5 801	371		6 172
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 247 220	158 776	4 313	2 401 684
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 535 213	2 056 468	154 718	12 436 963
- Installations générales, agencements aménagements divers	224			224
- Matériel de transport	360 582		16 110	344 473
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	451 575	53 909	33 664	471 820
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 996 744	2 875 683	208 805	19 663 622
ACTIF IMMOBILISE	17 176 328	2 881 700	208 805	19 849 223

Notes sur le bilan

Variation de la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotation Différentiel de durée	Dotation Mode dégressif	Dotation Amort fiscal except	Reprise Différentiel de durée	Reprise Mode dégressif	Reprise Amort fiscal except	Mouvement net
Frais d'établissement							
Autres immob.incorporelles				591			-591
Terrains	475			5 153			-4 678
Constructions s/sol propre	62 487			172 784			-110 296
Constructions s/sol d'autrui							
Installations gales, ag et am construct	24 158	36 779		41 282	6 891		12 764
Installations techniques mat et outil	779 078	225 614		133 342	118 637		752 713
Installations gales, ag et am divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et inf	2 517	6 102		294	11 221		-2 896
Emballages récupér et divers							
Frais d'acquisition de titres de part.							
TOTAL	868 715	268 495		353 446	136 748		647 016

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 447 028 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	28 861		28 861
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 087 089	1 087 089	
Autres	6 132 830	6 132 830	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	198 249	198 249	
Total	7 447 028	7 418 168	28 861
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fae france	6 758
Clients fae export	614
Fourn.rrr et autres à recevoir	53 073
Intérêts courus à recevoir	130
Taxes sur salaires	78 310
Total	138 885

Les montants inscrits dans cette rubrique ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Valeurs mobilières de placement

Le poste valeurs mobilières de placement est constitué de :

– Certificats de dépôts

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 4 642 940 €.

Une provision pour dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Une provision pour dépréciation est effectuée sur les emballages lorsque ceux-ci ne sont pas utilisés sur une période donnée.

Une provision pour dépréciation est effectuée sur les pièces détachées lorsque celles-ci n'ont pas été utilisées pendant plusieurs années.

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 5 705 €.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 2 100 004,31 € décomposé en 136 850 titres d'une valeur nominale de 15,35 €.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 11/07/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	2 553 491
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	2 553 491
Affectations aux réserves	637 591
Distributions	1 915 900
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	2 553 491

Notes sur le bilan
Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/03/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 29/02/2020
Capital	2 100 000				2 100 000
Primes d'émission	228 853				228 853
Réserve légale	210 000				210 000
Réserves générales	20 707 110	637 591	637 591		21 344 701
Résultat de l'exercice	2 553 491	-2 553 491	-706 760	2 553 491	-706 760
<i>Dividendes</i>		1 915 900			
Subvention d'investissement	1 329 699		940 034	1 027 771	1 241 961
Provisions réglementées	4 578 202		1 137 210	490 195	5 225 217
Total Capitaux Propres	31 707 355		2 008 075	4 071 457	29 643 973

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	4 578 202	1 137 210	490 195	5 225 217
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	4 578 202	1 137 210	490 195	5 225 217
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		1 137 210	490 195	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	126 253	104 704		5 600	225 357
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	12	12	12		12
Pensions et obligations similaires	1 117 368	207 199	3 469		1 321 098
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	1 243 633	311 914	3 480	5 600	1 546 467
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		117 412	3 480	5 600	
Financières					
Exceptionnelles		194 502			

Provision pour avantages au personnel :

Les provisions pour indemnités de retraite et médaille du travail sont calculées en utilisant la méthode rétrospective des unités de crédit projetées. La provision pour indemnités de retraite est calculée en appliquant des charges sociales.

Les hypothèses actuarielles retenues au 29/02/2020 sont :

- Taux d'actualisation : 0,50%
- Taux d'évolution des salaires : 3,00%
- Inflation : 1,80%

La dotation d'indemnités de départ en retraite concernant les écarts actuariels a été comptabilisée dans le résultat exceptionnel.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 698 473 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	1 046 050	1 046 050		
– à plus de 1 an à l'origine	2 018 855	690 236	1 328 619	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	728 872	42 349	686 523	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 390 781	7 390 781		
Dettes fiscales et sociales	4 199 449	3 844 197		355 252
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 149 273	1 149 273		
Autres dettes (**)	165 192	165 192		
Produits constatés d'avance				
Total	16 698 473	14 328 079	2 015 142	355 252
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	688 099			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn.fnp frais généraux	432 471
Fourn.fnp budgets commerciaux	30 229
Fourn.fnp immobilisations	5 214
Int.courus s/emprunts	70
Intérêts courus à payer	164
Intérêts courus/ participation	697
Congés payés	1 165 746
Participations des salariés	355 252
Autres charges personnel à payer	825 657
Organismes sociaux charges à payer	715 014
Etat charges à payer	575 858
Clients avoirs à établir france	149 247
Clients avoirs à établir export	3 883
Divers charges à payer	1 038
Total	4 260 539

Les montants inscrits dans cette rubrique ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	198 249		
Total	198 249		

Les montants inscrits dans cette rubrique ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Tableau des emprunts

Emprunts

Tableau des emprunts

Date		Nom du prêteur Nature ou objet de l'emprunt	Montant de l'emprunt	Remboursements		Dettes à la fin de l'exercice			
Octroi	Fin			Antérieurs	De l'exercice	Total	A moins d'un an	De un à cinq ans	A plus de cinq ans
29/01/18	25/01/23	Crédit Agricole	3 450 000,00	743 115,28	688 099,20	2 018 785,52	690 166,33	1 328 619,19	
TOTAL			3 450 000,00	743 115,28	688 099,20	2 018 785,52	690 166,33	1 328 619,19	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	85 476 716	45 708	85 522 424
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	9 938 455		9 938 455
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	17 091		17 091
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	853		853
TOTAL	95 433 115	45 708	95 478 823

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation	1 203 268	
Ref.matières premières tx intern	5 653	
Ref.additifs	2 115	
Ref.emballages	29 528	
Ref.carburant	53 284	
Ref.fournitures administratives	-95	
Ref.fournitures Informatiques	1 462	
Ref.enlèvement de déchets	-4 546	
Ref.locations mobilières	21 860	
Ref.entretien divers product.	1 000	
Ref.entretien mat transport	1 081	
Ref.entretien mat info	763	
Remb.assurances entretien transp	335	
Ref.transport sur achats	3 949	
Ref.transport sur ventes	367 217	
Ref.frais déplacement	2 277	
Ref.téléphone	2 893	
Ref.autres (sur va)	5 167	
Ref.taxes état	326	
Ref.indemnités gan, ss et anpe	39 475	
Ref.salaires et charges	171 104	
Ref.avantages en nature	2 440	
Ref.frais de stages (sal+ch.so.)	24 053	
Ref.prest encadrement tx normal	469 926	
Ref.Finan.Adaptation+Appr	2 000	
Total	1 203 268	

Notes sur le compte de résultat

Parties liées

Nous vous informons que les transactions avec les parties liées ont été effectuées avec des sociétés sous contrôle exclusif.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements des immobilisations	269	
Amortissements dérogatoires	1 137 210	
Provisions pour risques et charges	194 502	
Rentrées sur créances amorties		108
Produits des cessions d'éléments d'actif		9 208
Subventions d'investissement virées au résultat		1 027 771
Amortissements dérogatoires		490 195
TOTAL	1 331 982	1 527 282

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
Résultat courant	-668 571		-668 571
Résultat exceptionnel et participation des salariés	-159 951		-38 189
Autres crédits d'impôts		-121 762	
Résultat comptable	-828 522	-121 762	-706 760

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 723 123 €. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	5 225 217
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
<i>Subventions</i>	635 956
<i>Ecart conversion</i>	12
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	5 861 185
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	1 060 792
Liés à d'autres éléments	
<i>IDR</i>	1 075 876
<i>Provision pour charge</i>	5 600
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	2 142 268
C. Déficit reportables	1 337 877
D. Moins-values à long terme	
Montant de la dette future d'impôt	723 123
(A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28%	

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi du 23 mars 2020 constitue un événement postérieur à la clôture et n'a pas d'impact sur les comptes au 29 février 2020. Notre société fait partie du groupe LDC qui en tant qu'acteur Agroalimentaire de premier plan, développe une industrie de première nécessité. Dans ce cadre, notre société a poursuivi son activité avec une baisse de 29% de son chiffre d'affaires à fin avril 2020.

Les mesures d'accompagnement prévues par l'état n'ont ainsi, à date, pas été mises en œuvre.

Toutefois, à ce stade de la situation en France, les perspectives et impacts pour l'année 2020, ne peuvent être estimés.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 444 personnes dont 3 apprentis et 34 handicapés.

	Personnel salarié
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	31
Employés	26
Ouvriers	372
Total	444

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : LDC

Forme : SOCIETE ANONYME

SIREN : 576850697

Au capital de : 6 853 788 euros

Adresse du siège social :

Z.I. Saint Laurent

Sablé-Sur-Sarthe

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
<i>Caution Celtys de l'emprunt ville de Lorient</i>	17 646
Avals et cautions	17 646
Total	17 646
Dont concernant :	

Engagements reçus

	Montant en euros
<i>Caution travaux</i>	600
Avals et cautions	600
Total	600
Dont concernant :	

COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL



STREGO AUDIT - Nantes
5 rue Albert Londres
BP 20303
44303 NANTES CEDEX 3

T : +33(0) 2 40 50 12 61

strego.nantes@bakertillystrego.com
www.bakertillystrego.com

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

Le 08 OCT 2020

Lalo BASS

PROCANAR

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 100 000 euros
Siège social : La Haye
56190 LAUZACH

RCS VANNES 333 953 842

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

Exercice clos le 29 février 2020

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
À L'ORIGINAL



ANGERS | CHOLET | CHARTRES | LA ROCHELLE | LE MANS | LORIENT | NANTES | PARIS | TOURS

STREGO Audit SAS exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly STREGO est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd, dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie - 49000 Angers - Société inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers.
SAS au capital de 915.213 euros - R.C.S. Angers 800 382 434



PROCANAR

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 100 000 euros
Siège social : La Haye
56190 LAUZACH

RCS VANNES 333 953 842

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 29 février 2020

À l'Associée Unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PROCANAR relatifs à l'exercice clos le 29 février 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 19 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

L'annexe des comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et à l'évaluation des stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe des comptes annuels et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

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 arrêté le 9 juillet 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée Unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.



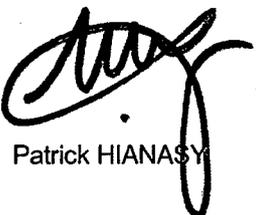
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Fait à NANTES, le 25 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes
STREGO AUDIT



Patrick HIANASY



Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 29/02/2020	Net 28/02/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & similaires	166 672	147 489	19 183	22 508
Fonds commercial (1)	678 113	38 112	640 001	640 001
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 358 509	1 539 551	818 957	805 559
Constructions	14 360 048	4 870 591	9 489 457	9 103 431
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 941 370	12 436 963	9 504 407	11 185 345
Autres immobilisations corporelles	965 291	816 517	148 774	160 024
Immobilisations corporelles en cours	5 714		5 714	8 714
Avances et acomptes	202 500		202 500	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations	28 861		28 861	28 861
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				1 760
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	40 707 077	19 849 223	20 857 853	21 956 202
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 170 052	113 852	1 056 200	915 292
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	19 568 848	4 529 087	15 039 761	11 063 789
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 691		2 691	1 443
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 087 089	5 705	1 081 384	1 133 898
Autres créances	6 132 830		6 132 830	8 796 815
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 481 254		3 481 254	7 757 396
Disponibilités	72 554		72 554	76 494
Charges constatées d'avance (3)	198 249		198 249	170 652
TOTAL ACTIF CIRCULANT	31 713 567	4 648 644	27 064 923	29 915 778
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	12		12	12
TOTAL GENERAL	72 420 655	24 497 868	47 922 788	51 871 992
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

M



Bilan passif

	29/02/2020	28/02/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 100 000	2 100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	228 853	228 853
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	210 000	210 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	21 344 701	20 707 110
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-706 760	2 553 491
Subventions d'investissement	1 241 961	1 329 699
Provisions réglementées	5 225 217	4 578 202
TOTAL CAPITAUX PROPRES	29 643 973	31 707 355
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	225 369	126 265
Provisions pour charges	1 321 098	1 117 368
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 546 467	1 243 633
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 064 905	3 034 748
Emprunts et dettes financières diverses (3)	728 872	754 988
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	33 863	65 747
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 390 781	9 325 988
Dettes fiscales et sociales	4 199 449	4 865 759
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 149 273	686 369
Autres dettes	165 192	187 399
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	16 732 337	18 920 999
Ecarts de conversion passif	12	6
TOTAL GENERAL	47 922 788	51 871 992
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 370 394	2 404 520
(1) Dont à moins d'un an (a)	14 328 079	16 450 732
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 046 050	327 791
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	France	Exportations	29/02/2020	28/02/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	95 415 171	45 708	95 460 879	105 081 313
Production vendue (services)	17 944		17 944	51 858
Chiffre d'affaires net	95 433 115	45 708	95 478 823	105 133 171
Production stockée			6 532 542	4 468 972
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			35 233	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 330 122	3 043 780
Autres produits			31 153	149 314
Total produits d'exploitation (I)			105 407 874	112 795 237
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			64 118 866	67 137 547
Variations de stock			-139 497	-47 317
Autres achats et charges externes (a)			17 414 204	17 661 088
Impôts, taxes et versements assimilés			1 289 789	1 402 735
Salaires et traitements			11 584 284	12 029 050
Charges sociales			4 051 322	4 542 726
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 881 432	2 962 205
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 643 616	2 087 781
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			117 412	12
Autres charges			102 482	127 376
Total charges d'exploitation (II)			106 063 909	107 903 203
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-656 036	4 892 034
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 569	12 264
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				11
Différences positives de change			335	1 698
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			2 904	13 973
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			15 388	15 258
Différences négatives de change			51	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			15 439	15 258
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-12 535	-1 285
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-668 571	4 890 749



Compte de résultat (suite)

	29/02/2020	28/02/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	108	518
Sur opérations en capital	1 036 980	694 823
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	490 195	941 762
<i>Total produits exceptionnels (VII)</i>	<i>1 527 282</i>	<i>1 637 102</i>
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		90
Sur opérations en capital		18 590
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 331 982	2 685 053
<i>Total charges exceptionnelles (VIII)</i>	<i>1 331 982</i>	<i>2 703 733</i>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	195 301	1 066 630
Participation des salariés aux résultats (IX)	355 252	385 734
Impôts sur les bénéfices (X)	-121 762	884 893
<i>Total des produits (I+III+V+VII)</i>	<i>106 938 060</i>	<i>114 446 312</i>
<i>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</i>	<i>107 644 820</i>	<i>111 892 820</i>
BENEFICE OU PERTE	-706 760	2 553 491
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	28 167	124 178
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	63 815	-168 146
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	920	.



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU PROCANAR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2020, dont le total est de 47 922 788 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 706 760 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets :

Logiciels : 4 ans

* Terrains et aménagements :

Agencements et aménagements de terrains : 15 ans

* Constructions : 10 à 30 ans

* Agencements des constructions : 8 à 12 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels :

Structures : 4 à 10 ans

Composants : 3 et 4 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 3 à 7 ans

* Matériel de bureau : 3 à 5 ans

* Matériel informatique : 3 à 5 ans

* Mobilier : 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

La valorisation des stocks de matières consommables de marchandises et d'emballages a été faite selon la méthode du coût moyen pondéré.

Les produits finis sont valorisés selon le prix de revient.

Des provisions sur stock sont comptabilisées lorsque l'on constate soit une obsolescence du produit, soit une rotation faible, soit des problèmes qualitatifs, soit lorsque le prix de revient est supérieur au prix moyen de vente.

Les stocks sont, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur d'utilité ou de réalisation à la date d'arrêt des comptes.

Créances

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

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Notes sur le bilan
Actif immobilisé
Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	678 113			678 113
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	163 979	2 693		166 672
Immobilisations incorporelles	842 092	2 693		844 786
- Terrains	2 291 677	66 832		2 358 509
- Constructions sur sol propre	9 938 454	878 398		10 816 852
- Constructions sur sol d'autrui	9 660			9 660
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	3 318 349	219 500	4 313	3 533 536
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 720 558	375 529	154 718	21 941 370
- Installations générales, agencements aménagement divers	224			224
- Matériel de transport	360 583		16 110	344 473
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	611 598	42 660	33 664	620 594
- Immobilisations corporelles en cours	8 714	-1 977	1 023	5 714
- Avances et acomptes		202 500		202 500
Immobilisations corporelles	38 259 817	1 783 442	209 828	39 833 430
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	28 861			28 861
- Prêts et autres immobilisations financières	1 760		1 760	
Immobilisations financières	30 621		1 760	28 861
ACTIF IMMOBILISE	39 132 530	1 786 135	211 588	40 707 077

Immobilisations incorporelles
Frais de recherche et de développement

La société a engagé des frais de recherche constitués principalement par des frais de personnel.
Il a été fait option au crédit d'impôt recherche.



Notes sur le bilan

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Acquisition Novembre 1985	15 245			15 245
Acquisition Janvier 1987	22 868			22 868
Palmiplume	15 000			15 000
Mali de fusion	625 000			625 000
Total	678 113			678 113

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre ils ne sont pas amortis.

Un test de dépréciation des fonds de commerce a été effectué. Il s'avère qu'aucune dépréciation du fonds de commerce n'est à constater.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Il a été identifié trois composants principaux :

- La partie non décomposée appelée "structure"
- Le gros outillage rattaché à une immobilisation
- Les automates et l'informatique de production

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

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.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	38 112			38 112
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	141 471	6 017		147 489
Immobilisations incorporelles	179 584	6 017		185 601
- Terrains	1 486 118	53 433		1 539 551
- Constructions sur sol propre	1 910 010	552 725		2 462 735
- Constructions sur sol d'autrui	5 801	371		6 172
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 247 220	158 776	4 313	2 401 684
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 535 213	2 056 468	154 718	12 436 963
- Installations générales, agencements aménagements divers	224			224
- Matériel de transport	360 582		16 110	344 473
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	451 575	53 909	33 664	471 820
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 996 744	2 875 683	208 805	19 663 622
ACTIF IMMOBILISE	17 176 328	2 881 700	208 805	19 849 223

Notes sur le bilan
Variation de la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotation Différentiel de durée	Dotation Mode dégressif	Dotation Amort fiscal except	Reprise Différentiel de durée	Reprise Mode dégressif	Reprise Amort fiscal except	Mouvement net
Frais d'établissement							
Autres immob.incorporelles				591			-591
Terrains	475			5 153			-4 678
Constructions s/sol propre	62 487			172 784			-110 296
Constructions s/sol d'autrui							
Installations gales, ag et am construct	24 158	36 779		41 282	6 891		12 764
Installations techniques mat et outil	779 078	225 614		133 342	118 637		752 713
Installations gales, ag et am divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et inf	2 517	6 102		294	11 221		-2 896
Emballages récupér et divers							
Frais d'acquisition de titres de part.							
TOTAL	868 715	268 495		353 446	136 748		647 016

**Notes sur le bilan****Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 447 028 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	28 861		28 861
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 087 089	1 087 089	
Autres	6 132 830	6 132 830	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	198 249	198 249	
Total	7 447 028	7 418 168	28 861
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fae france	6 758
Clients fae export	614
Fourn.rrr et autres à recevoir	53 073
Intérêts courus à recevoir	130
Taxes sur salaires	78 310
Total	138 885

Les montants inscrits dans cette rubrique ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Valeurs mobilières de placement

Le poste valeurs mobilières de placement est constitué de :

– Certificats de dépôts

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 4 642 940 €.

Une provision pour dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Une provision pour dépréciation est effectuée sur les emballages lorsque ceux-ci ne sont pas utilisés sur une période donnée.

Une provision pour dépréciation est effectuée sur les pièces détachées lorsque celles-ci n'ont pas été utilisées pendant plusieurs années.

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 5 705 €.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 2 100 004,31 € décomposé en 136 850 titres d'une valeur nominale de 15,35 €.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 11/07/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	2 553 491
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	2 553 491
Affectations aux réserves	637 591
Distributions	1 915 900
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	2 553 491

Notes sur le bilan
Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/03/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 29/02/2020
Capital	2 100 000				2 100 000
Primes d'émission	228 853				228 853
Réserve légale	210 000				210 000
Réserves générales	20 707 110	637 591	637 591		21 344 701
Résultat de l'exercice	2 553 491	-2 553 491	-706 760	2 553 491	-706 760
<i>Dividendes</i>		1 915 900			
Subvention d'investissement	1 329 699		940 034	1 027 771	1 241 961
Provisions réglementées	4 578 202		1 137 210	490 195	5 225 217
Total Capitaux Propres	31 707 355		2 008 075	4 071 457	29 643 973

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	4 578 202	1 137 210	490 195	5 225 217
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	4 578 202	1 137 210	490 195	5 225 217
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		1 137 210	490 195	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	126 253	104 704		5 600	225 357
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	12	12	12		12
Pensions et obligations similaires	1 117 368	207 199	3 469		1 321 098
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	1 243 633	311 914	3 480	5 600	1 546 467
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		117 412	3 480	5 600	
Financières					
Exceptionnelles		194 502			

Provision pour avantages au personnel :

Les provisions pour indemnités de retraite et médaille du travail sont calculées en utilisant la méthode rétrospective des unités de crédit projetées. La provision pour indemnités de retraite est calculée en appliquant des charges sociales.

Les hypothèses actuarielles retenues au 29/02/2020 sont :

- Taux d'actualisation : 0,50%
- Taux d'évolution des salaires : 3,00%
- Inflation : 1,80%

La dotation d'indemnités de départ en retraite concernant les écarts actuariels a été comptabilisée dans le résultat exceptionnel.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 698 473 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	1 046 050	1 046 050		
– à plus de 1 an à l'origine	2 018 855	690 236	1 328 619	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	728 872	42 349	686 523	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 390 781	7 390 781		
Dettes fiscales et sociales	4 199 449	3 844 197		355 252
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 149 273	1 149 273		
Autres dettes (**)	165 192	165 192		
Produits constatés d'avance				
Total	16 698 473	14 328 079	2 015 142	355 252
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	688 099			
(**) Dont envers les associés				

**Notes sur le bilan****Charges à payer**

	Montant
Fourn.fnp frais généraux	432 471
Fourn.fnp budgets commerciaux	30 229
Fourn.fnp immobilisations	5 214
Int.courus s/emprunts	70
Intérêts courus à payer	164
Intérêts courus/ participation	697
Congés payés	1 165 746
Participations des salariés	355 252
Autres charges personnel à payer	825 657
Organismes sociaux charges à payer	715 014
Etat charges à payer	575 858
Clients avoirs à établir france	149 247
Clients avoirs à établir export	3 883
Divers charges à payer	1 038
Total	4 260 539

Les montants inscrits dans cette rubrique ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	198 249		
Total	198 249		

Les montants inscrits dans cette rubrique ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	85 476 716	45 708	85 522 424
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	9 938 455		9 938 455
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	17 091		17 091
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	853		853
TOTAL	95 433 115	45 708	95 478 823

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation	1 203 268	
Ref.matières premières tx intern	5 653	
Ref.additifs	2 115	
Ref.emballages	29 528	
Ref.carburant	53 284	
Ref.fournitures administratives	-95	
Ref.fournitures Informatiques	1 462	
Ref.enlèvement de déchets	-4 546	
Ref.locations mobilières	21 860	
Ref.entretien divers product.	1 000	
Ref.entretien mat transport	1 081	
Ref.entretien mat info	763	
Remb.assurances entretien transp	335	
Ref.transport sur achats	3 949	
Ref.transport sur ventes	367 217	
Ref.frais déplacement	2 277	
Ref.téléphone	2 893	
Ref.autres (sur va)	5 167	
Ref.taxes état	326	
Ref.indemnités gan, ss et ampe	39 475	
Ref.salaires et charges	171 104	
Ref.avantages en nature	2 440	
Ref.frais de stages (sal+ch.so.)	24 053	
Ref.prest encadrement tx normal	469 926	
Ref.Finan.Adaptation+Appr	2 000	
Total	1 203 268	

Notes sur le compte de résultat

Parties liées

Nous vous informons que les transactions avec les parties liées ont été effectuées avec des sociétés sous contrôle exclusif.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements des immobilisations	269	
Amortissements dérogatoires	1 137 210	
Provisions pour risques et charges	194 502	
Rentrées sur créances amorties		108
Produits des cessions d'éléments d'actif		9 208
Subventions d'investissement virées au résultat		1 027 771
Amortissements dérogatoires		490 195
TOTAL	1 331 982	1 527 282

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
Résultat courant	-668 571		-668 571
Résultat exceptionnel et participation des salariés	-159 951		-38 189
Autres crédits d'impôts		-121 762	
Résultat comptable	-828 522	-121 762	-706 760

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 723 123 €. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	5 225 217
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
Subventions	635 956
Ecart conversion	12
A: Total des bases concourrant à augmenter la dette future	5 861 185
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	1 060 792
Liés à d'autres éléments	
IDR	1 075 876
Provision pour charge	5 600
B: Total des bases concourrant à diminuer la dette future	2 142 268
C. Déficit reportables	1 337 877
D. Moins-values à long terme	
Montant de la dette future d'impôt	723 123
(A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28%	



Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi du 23 mars 2020 constitue un évènement postérieur à la clôture et n'a pas d'impact sur les comptes au 29 février 2020. Notre société fait partie du groupe LDC qui en tant qu'acteur Agroalimentaire de premier plan, développe une industrie de première nécessité. Dans ce cadre, notre société a poursuivi son activité avec une baisse de 29% de son chiffre d'affaires à fin avril 2020.

Les mesures d'accompagnement prévues par l'état n'ont ainsi, à date, pas été mises en œuvre. Toutefois, à ce stade de la situation en France, les perspectives et impacts pour l'année 2020, ne peuvent être estimés.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 444 personnes dont 3 apprentis et 34 handicapés.

	Personnel salaré
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	31
Employés	26
Ouvriers	372
Total	444

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : LDC

Forme : SOCIETE ANONYME

SIREN : 576850697

Au capital de : 6 853 788 euros

Adresse du siège social :

Z.I. Saint Laurent

Sablé-Sur-Sarthe

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
<i>Caution Celys de l'emprunt ville de Lorient</i>	17 646
Avals et cautions	17 646
Total	17 646
Dont concernant :	

Engagements reçus

	Montant en euros
<i>Caution travaux</i>	600
Avals et cautions	600
Total	600
Dont concernant :	