

RCS : ST MALO  
Code greffe : 3502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 40053  
Numéro SIREN : 348 714 395  
Nom ou dénomination : Mademoiselle Desserts Broons

Ce dépôt a été enregistré le 02/11/2021 sous le numéro de dépôt 6567

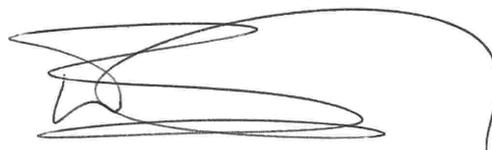
Société SAS MLE DESSERTS BROONS

ZA DU PILAGA

22250 BROONS

## COMPTES ANNUELS

*Certifié conforme à l'original*

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.

**SEFAC**  
10 AVENUE DE MESSINE

75008 PARIS

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	205 675	179 794	25 881	39 921	14 040	35.17
	Fonds commercial (1)	1 000		1 000	1 000		
	Autres immobilisations incorporelles	170 527	170 527		28 481	28 481	100.00
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	28 330	12 405	15 925	12 623	3 302	26.16
	Installations techniques, matériel et outillage	2 396 450	1 665 376	731 074	817 907	86 833	10.62
	Autres immobilisations corporelles	322 729	187 124	135 605	104 878	30 727	29.30
	Immobilisations en cours	2 391 792		2 391 792	90 885	2 300 907	NS
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	1		1	1			
<b>Total II</b>	<b>5 516 504</b>	<b>2 215 226</b>	<b>3 301 278</b>	<b>1 095 696</b>	<b>2 205 582</b>	<b>201.30</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	1 236 327	60	1 236 267	1 310 016	73 749	5.63
	En-cours de production de biens	19 806		19 806	16 287	3 519	21.61
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	776 132	754	775 378	1 077 812	302 434	28.06
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	5 110		5 110	1 569 060	1 563 950	99.67
	Autres créances	378 627		378 627	963 935	585 308	60.72
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	164 613		164 613	125 871	38 743	30.78	
Charges constatées d'avance (3)	21 981		21 981	209 448	187 467	89.51	
<b>Total III</b>	<b>2 602 596</b>	<b>814</b>	<b>2 601 782</b>	<b>5 272 428</b>	<b>2 670 646</b>	<b>50.65</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>8 119 101</b>	<b>2 216 040</b>	<b>5 903 061</b>	<b>6 368 125</b>	<b>465 064</b>	<b>7.30</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1				
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 500 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	500 000	500 000					
	<b>Réserves</b> Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves							
	Report à nouveau	871 077	0	871 077	NS			
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	267 596	871 077	1 138 673	130.72			
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	20 7 271	1 828	20 5 443	297.76			
	<b>Total I</b>	96 230	369 249	273 019	73.94			
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	193 904	214 217	20 313	9.48			
	<b>Total III</b>	193 904	214 217	20 313	9.48			
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	1 656 509 1 400 000	1 544 785 2 737 831	111 723 1 337 831	7.23 48.86			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours							
	<b>Dettes d'exploitation</b> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	525 996 1 202 313	1 292 158 782 162	766 162 420 151	59.29 53.72			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	809 617 210 952	166 220	643 396 210 952	387.07			
	Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
		<b>Total IV</b>	5 805 387	6 523 157	717 770	11.00		
		Ecart de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		5 903 061	6 368 125	465 064	7.30			

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 711 785 5 633 840

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises				15 000		15 000	100.00
Production vendue de biens	12 868 680		12 868 680	15 525 692		2 657 012	17.11
Production vendue de services	42 091		42 091	54 314		12 223	22.50
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>12 910 771</b>		<b>12 910 771</b>	<b>15 595 006</b>		<b>2 684 235</b>	<b>17.21</b>
Production stockée			287 951	358 858		70 907	19.76
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				2 689		2 689	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			33 144	40 815		7 671	18.79
Autres produits			7	11 546		11 538	99.94
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>12 655 971</b>	<b>15 291 198</b>		<b>2 635 226</b>	<b>17.23</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises			115 841	146 620		30 779	20.99
Variation de stock (marchandises)			10 558	10 558		21 116	200.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 368 389	7 153 431		1 785 041	24.95
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			73 689	279 929		353 618	126.32
Autres achats et charges externes *			4 668 868	5 622 888		954 020	16.97
Impôts, taxes et versements assimilés			534 702	329 033		205 669	62.51
Salaires et traitements			2 211 317	2 270 050		58 733	2.59
Charges sociales			887 583	904 953		17 370	1.92
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			308 676	380 637		71 961	18.91
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			814	348		466	133.91
Dotations aux provisions				1 328		1 328	100.00
Autres charges			68	1 341		1 273	94.94
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>14 180 505</b>	<b>16 520 141</b>		<b>2 339 636</b>	<b>14.16</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>1 524 533</b>	<b>1 228 943</b>		<b>295 590</b>	<b>24.05</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	31 445		37 769		6 324	16.74
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	31 445		37 769		6 324	16.74
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	31 445		37 769		6 324	16.74
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	1 555 978		1 266 712		289 266	22.84
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 815 733				1 815 733	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 516		6 642		5 126	77.18
<b>Total VII</b>	1 817 249		6 642		1 810 607	NS
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	41 210		66 984		25 774	38.48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 959		1 534		5 425	353.65
<b>Total VIII</b>	48 169		68 518		20 349	29.70
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	1 769 080		61 876		1 830 956	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	54 494		457 512		403 018	88.09
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	14 473 220		15 297 840		824 619	5.39
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	14 205 625		16 168 917		1 963 292	12.14
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	267 596		871 077		1 138 673	130.72

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

732 779 722 158

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

19 625 24 869

Attestation de présentation des comptes

SEFAC

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 903 060.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 12 910 771.18 Euros et dégagant un bénéfice de 267 595.50 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La pandémie de Covid-19 et les mesures prises par le gouvernement pour lutter contre celle-ci ont perturbé significativement les activités du Groupe au cours de l'exercice 2020, et affectent ainsi les états financiers annuels du Groupe.

Les confinements successifs et la fermeture conséquente des différentes branches de la restauration collective et commerciale expliquent la réduction du chiffre d'affaires et la dégradation de la profitabilité du Groupe dans son ensemble. En moyenne, la perte de chiffre d'affaires ressort à environ 26% sur le Groupe.

Des mesures sanitaires ont également été mises en place générant des coûts complémentaires.

Le contexte lié à la crise a donc été pris en compte dans les hypothèses et estimations sur lesquelles sont évalués certains postes du bilan et du compte de résultat :

- o Le Groupe estime que le recul constaté de l'activité n'est pas de nature à remettre en cause la valorisation des actifs incorporels et corporels ; Aucune dépréciation significative n'a donc été enregistrée
- o La valorisation des stocks exclut l'impact de la sous-activité constatée durant la période de confinement et de chômage partiel et la valorisation des stocks n'est pas remise en cause au 31 décembre 2020
- o Le Groupe n'a pas identifié de risque de défaillance majeure parmi ses clients et à ce titre, n'a pas comptabilisé de dépréciations complémentaires significatives
- o Les indemnités reçues ou à recevoir de l'Etat ou d'organismes publics liées aux mesures de chômage partiel, ont été comptabilisées en déduction des charges de personnel, en conformité avec la réglementation comptable française.

La trésorerie du Groupe a permis et permet toujours de faire face à cette pandémie. Par prudence, une ligne de 50 M€ avait été tirée pour du financement court terme. Le Groupe n'a pas eu recours aux dispositifs de financement garantis par l'Etat.

Par ailleurs, concernant les emprunts en cours, deux waivers successifs datés du 8 juillet 2020 et du 19 février 2021, sur (i) les niveaux trimestriels de dettes sur EBITDA du 30 sept 2020 au 30 juin 2021 inclus, et (ii) les limites de dettes collatérales jusqu'au 30 novembre 2021, ont été obtenus par la société, sous condition de garder un minimum de 20 M€ de trésorerie.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

En conséquence, la société n'anticipe pas de problématiques en matière de financement de ses activités, et donc de continuité de ses opérations.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

NEANT

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **Informations générales complémentaires**

##### **Immobilisations**

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

Les frais d'acquisition des immobilisations sont inclus dans le coût de l'immobilisation lorsqu'ils sont effectués par des prestataires externes.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

La comptabilisation des immobilisations se fait par composants en fonction des durées de vies de chaque composant et le cas échéant, les grosses réparations sont comptabilisées comme un actif et amorties sur la durée séparant les campagnes de grosses réparations.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

- Construction station d'épuration : linéaire 20 ans
- Agencements et aménagements : linéaire 10 à 20 ans
- Installations techniques : linéaire 5 à 10 ans
- Matériel et outillages : linéaire 5 à 10 ans
- Matériel de transport : linéaire 5 ans
- Matériel de bureau : linéaire 5 à 10 ans
- Mobilier : linéaire 3 à 10 ans

### **Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur valeur d'acquisition.

### **Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production incluant notamment les consommations de matière ainsi que les charges directes et certaines charges indirectes de production.

La valorisation ainsi retenue exclut tous les coûts de sous activité et de stockage.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Ventilation du chiffre d'affaires net**

La société ayant un seul secteur d'activité, il n'y a pas lieu de présenter une répartition du chiffre d'affaires.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **Provisions réglementées**

ette rubrique correspond exclusivement aux amortissements dérogatoires dont le mouvement net pour l'exercice se traduit par une dotation de provision de 6 959 € et d'une reprise de provision de 1 516 €

Les amortissements dérogatoires correspondent à la différence entre l'amortissement linéaire et le dégressif fiscal.

### **Pensions et retraites**

Les engagements relatifs aux salariés de la société sont provisionnés conformément aux textes en vigueur, selon la méthode prospective et compte tenu des hypothèses suivantes :

- taux d'augmentation annuelle des salaires : 2 % pour les cadres, les ETAM, les ouvriers et les employés
- âge de départ en retraite : 65 ans pour les cadres, 62 ans pour les ETAM, les ouvriers et les employés.
- taux de rotation du personnel : 3 % pour les cadres, les ETAM, les ouvriers et les employés.
- taux de charges sociales retenu : 45 % pour les cadres, 42 % pour les ETAM, les ouvriers et les employés.
- table de mortalité utilisée : table INSEE 2015-2017
- taux d'actualisation : 0.33 %

### **Location gérance**

La société a conclu un contrat de location gérance avec la société MADEMOISELLE DESSERTS FRANCE, qui a pris effet au 1er juin 2016 ; il prévoit que le bailleur, la société MADEMOISELLE DESSERTS RENAISON confie et concède en location gérance au locataire gérant, la société MADEMOISELLE DESSERTS FRANCE, la branche d'activité de commercialisation de tous produits alimentaires dépendant du fonds de commerce qu'il exploite dans les locaux.

Ce contrat est conclu pour une durée de 6 ans du 1er juin 2016 au 31 mai 2022.

### **Régime fiscal**

La société a rejoint au 1er janvier 2019 un groupe d'intégration fiscale qui a été formé le 01-07-2018 avec la société MADEMOISELLE DESSERTS INTERNATIONAL, société intégrante.

Chaque société enregistre dans ses comptes l'impôt sur les sociétés comme si elle était individuellement imposable.

En cas de de résultat fiscal déficitaire, la Société Mère réalloue immédiatement à sa filiale l'économie d'impôt lié au déficit transmis au titre de l'exercice considéré.

### **Parties liées**

Les transactions effectuées avec les parties liées ne sont pas indiquées car effectuées aux conditions normales de marché.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	374 302		2 900
<b>TOTAL</b>			
Constructions sur sol propre	269		
Installations générales agencements aménagements des constructions	22 063		5 998
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 268 218		128 232
Installations générales agencements aménagements divers	51 998		53 197
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	194 506		23 028
Immobilisations corporelles en cours	90 885		2 421 021
<b>TOTAL</b>	2 627 939		2 631 476
Prêts, autres immobilisations financières	1		
<b>TOTAL</b>	1		
<b>TOTAL GENERAL</b>	3 002 242		2 634 376

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			377 202	377 202
<b>TOTAL</b>				
Constructions sur sol propre			269	269
Installations générales agencements aménagements constr.			28 061	28 061
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 396 450	2 396 450
Installations générales agencements aménagements divers			105 195	105 195
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			217 534	217 534
Immobilisations corporelles en cours	120 114		2 391 792	2 391 792
<b>TOTAL</b>	120 114		5 139 301	5 139 301
Prêts, autres immobilisations financières			1	1
<b>TOTAL</b>			1	1
<b>TOTAL GENERAL</b>	120 114		5 516 504	5 516 504

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	304 900	45 421		350 321
Constructions sur sol propre	135	18		153
Installations générales agencements aménagements constr.	9 574	2 678		12 252
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 450 311	215 065		1 665 376
Installations générales agencements aménagements divers	33 526	6 226		39 752
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	108 100	39 272		147 372
<b>TOTAL</b>	<b>1 601 646</b>	<b>263 259</b>		<b>1 864 905</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 906 546</b>	<b>308 680</b>		<b>2 215 226</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles <b>TOTAL</b>	45 421				
Constructions sur sol propre	18				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 678				
Instal.techniques matériel outillage indus.	215 065			6 285	1 192
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 226			390	
Matériel de bureau informatique mobilier	39 272			284	324
<b>TOTAL</b>	<b>263 259</b>			<b>6 959</b>	<b>1 516</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>308 680</b>			<b>6 959</b>	<b>1 516</b>

### Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	1 828	6 959	1 516		7 271
<b>TOTAL</b>	<b>1 828</b>	<b>6 959</b>	<b>1 516</b>		<b>7 271</b>

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	214 217		20 313		193 904
<b>TOTAL</b>	<b>214 217</b>		<b>20 313</b>		<b>193 904</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	348	814	348		814
<b>TOTAL</b>	<b>348</b>	<b>814</b>	<b>348</b>		<b>814</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>216 393</b>	<b>7 773</b>	<b>22 177</b>		<b>201 989</b>

Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles					
		814	20 661		
		6 959	1 516		

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1		1
Autres créances clients	5 110	5 110	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 087	10 087	
Impôts sur les bénéfices	108 458	108 458	
Taxe sur la valeur ajoutée	221 344	221 344	
Divers état et autres collectivités publiques	7 141	7 141	
Débiteurs divers	31 596	31 596	
Charges constatées d'avance	21 981	21 981	
<b>TOTAL</b>	<b>405 719</b>	<b>405 718</b>	<b>1</b>

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 656 509	562 907	1 093 602	
Fournisseurs et comptes rattachés	525 996	525 996		
Personnel et comptes rattachés	385 088	385 088		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	373 819	373 819		
Impôts sur les bénéfices	403 248	403 248		
Taxe sur la valeur ajoutée	227	227		
Autres impôts taxes et assimilés	39 932	39 932		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	809 617	809 617		
Groupe et associés	1 400 000	1 400 000		
Autres dettes	210 952	210 952		
<b>TOTAL</b>	<b>5 805 387</b>	<b>4 711 785</b>	<b>1 093 602</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	800 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	688 282			

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	100.0000	5 000			5 000

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**Variation détaillée des stocks et des en-cours**

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
<b>Approvisionnements</b>				
- Matières premières	463 685	551 839		88 154
- Autres approvisionnements	772 642	758 177	14 465	
<b>Total I</b>	1 236 327	1 310 016	14 465	88 154
<b>Production</b>				
- Produits finis	776 132	1 078 160		302 028
<b>Total II</b>	776 132	1 078 160		302 028
<b>Production en cours</b>				
- Produits	19 806	16 287	3 519	
<b>Total III</b>	19 806	16 287	3 519	
<b>Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)</b>			3 519	302 028

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	845
Autres créances	34 561
<b>Total</b>	<b>35 406</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 663
Dettes fiscales et sociales	476 629
<b>Total</b>	<b>568 292</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	21 981
Total	21 981

### Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	501 828
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	871 077-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	369 249-
<b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	369 249-
<b>Variation en cours d'exercice</b>	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	5 423
Autres variations	267 596
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	96 230-
<b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>	273 019
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b>	273 019

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	15
Employés	6
Ouvriers	54
Total	81

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 555 978-	495 343-
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 769 080	440 849
Résultat comptable (hors participation)	213 102	54 494-

L'impôt sur le résultat exceptionnel est calculé au taux de 28% diminué des éventuels crédits d'impôts comptabilisés.

Crédit d'impôt recherche : 49 660 €

Crédit d'impôt mécénat: 4 833 €

Le solde de l'impôt est rattaché au résultat courant et imputé sur les déficits antérieurs.

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 129 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 129 euros

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

**Engagements donnés**

Autres engagements donnés :		375 846
Redevance Crédit bail immobilier	375 846	
Total (1)		375 846

**Engagements reçus**

Néant

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		5 604 403	99 211		5 703 614
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs		2 472 531	66 140		2 538 671
- dotations de l'exercice		329 671	9 921		339 592
Total		2 802 202	76 061		2 878 263
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs		5 275 503	103 854		5 379 357
- exercice		738 470			738 470
Total		6 013 973	103 854		6 117 827
Redevances restant à payer					
- à un an au plus		375 847			375 847
Total		375 847			375 847

### Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	7 271
Total des accroissements	7 271
Allègements	
Autres :	
- retraite	193 904
Total des allègements	193 904

### Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
MDI	SAS	1 769 431 59	MONTIGNY LE BRETONNEUX

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REPRISE AMORTISSEMENT DEROGATOIRES	1 516	
- SUBVENTIONS	1 815 733	
Total	1 817 249	
Charges exceptionnelles		
- AMORTISSEMENT DEROGATOIRES	6 959	
- INDEMNITES DE DEPART	41 210	
Total	48 169	

### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
AVANTAGE NATURE	2 080
REFACTURATIONS DIVERSES	10 403
Total	12 483

Certifié conforme  
à l'original

**Mademoiselle Desserts Broons**

*Société par actions simplifiée au capital de 1.000.000 euros*

*Siège social : Zone Artisanale du Pilaga*

*22250 Broons*

*RCS Saint-Malo 348 714 395*

*(Ci-après la « Société »)*

---

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**

**EN DATE DU 17 JUIN 2021**

**EXTRAITS**

---

.../...

**PREMIÈRE DÉCISION**

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, approuve les comptes annuels tels qu'ils ont été présentés, se soldant par une perte de 224.785 euros, ainsi que les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, il donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'Associé Unique constate, par ailleurs, que le montant des dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés au titre de l'article 39-4 du Code Général des Impôts s'élève à la somme de 2.447 euros.

**CETTE DECISION EST ADOPTÉE PAR L'ASSOCIÉ UNIQUE.**

.../...

**TROISIÈME DÉCISION**

L'Associé Unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020, soit la perte de 224.785 euros, en totalité au poste « Report à nouveau », qui est ainsi porté de zéro à cette même somme négative de 224.785 euros.

L'Associé Unique constate, en outre, qu'il n'a été versé aucun dividende au titre des trois exercices précédents.

**CETTE DECISION EST ADOPTÉE PAR L'ASSOCIÉ UNIQUE.**

.../...

**MADemoiselle Desserts Broons**

**Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2020)**



## **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2020)**

A l'Associé unique  
**MADemoiselle DESSERTS BROONS**  
Zone Artisanale du Pilaga  
22250 Broons

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MADemoiselle DESSERTS BROONS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

---

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex  
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, [www.pwc.fr](http://www.pwc.fr)*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

### **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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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 à l'Associé unique.

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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 17 mai 2021

Le Commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit

Olivier Auberty

Société SAS MLE DESSERTS BROONS

ZA DU PILAGA

22250 BROONS

## **COMPTES ANNUELS**

***SEFAC***  
*10 AVENUE DE MESSINE*

*75008 PARIS*

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	159 234	159 234		975	975	100.00
	Fonds commercial (1)	15 245		15 245	15 245		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	4 317	4 317				
	Constructions	698 285	345 937	352 348	389 910	37 562	9.63
	Installations techniques, matériel et outillage	6 983 237	5 642 908	1 340 329	1 591 842	251 513	15.80
	Autres immobilisations corporelles	2 484 389	2 169 898	314 491	280 975	33 516	11.93
	Immobilisations en cours	2 388 795		2 388 795	125 723	2 263 073	NS
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	1 150		1 150	1 150			
Prêts							
Autres immobilisations financières	724		724	1 200	476	39.69	
<b>Total II</b>	<b>12 735 376</b>	<b>8 322 294</b>	<b>4 413 082</b>	<b>2 407 019</b>	<b>2 006 062</b>	<b>83.34</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	1 435 074	156 749	1 278 325	1 500 956	222 631	14.83
	En-cours de production de biens	76 723		76 723	71 727	4 996	6.97
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	1 438 022	111 601	1 326 421	1 532 524	206 103	13.45
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	370 334		370 334	2 773 413	2 403 080	86.65
	Autres créances	580 639		580 639	1 053 288	472 649	44.87
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	383 110		383 110	1 792 223	1 409 112	78.62	
Charges constatées d'avance (3)	10 918		10 918	36 142	25 223	69.79	
<b>Total III</b>	<b>4 294 821</b>	<b>268 350</b>	<b>4 026 471</b>	<b>8 760 272</b>	<b>4 733 802</b>	<b>54.04</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>17 030 196</b>	<b>8 590 644</b>	<b>8 439 552</b>	<b>11 167 292</b>	<b>2 727 739</b>	<b>24.43</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0-

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 000 000		1 000 000			
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	100 000		100 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles	81 163		81 163			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves			844 405		844 405	100.00
	Report à nouveau	0		2 193 483		2 193 483	100.00
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	224 785		656 923		432 138	65.78
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	293 083 125 489		330 811 135 773		37 728 10 284	11.40 7.57
<b>Total I</b>	1 374 949		358 255		1 733 204	483.79	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>	308 210		352 305		44 095	12.52
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 481 813		2 192 970		288 842	13.17
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	1 700 000		5 800 000		4 100 000	70.69
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	901 002		1 524 495		623 493	40.90
Dettes fiscales et sociales	1 528 601		1 469 306		59 295	4.04	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	144 898		179 505		34 608	19.28	
Autres dettes	80		6 965		6 885	98.86	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	6 756 393		11 173 242		4 416 848	39.53
	Ecart de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		8 439 552		11 167 292		2 727 739	24.43

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

5 104 868

9 825 753

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	14 651 206		14 651 206	18 967 058		4 315 852	22.75
Production vendue de services	677 571		677 571	871 966		194 396	22.29
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>15 328 776</b>		<b>15 328 776</b>	<b>19 839 024</b>		<b>4 510 248</b>	<b>22.73</b>
Production stockée			212 653	324 997		112 344	34.57
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			5 969	8 103		2 134	26.33
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			297 753	315 072		17 319	5.50
Autres produits				21 633		21 633	100.00
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>15 419 845</b>	<b>19 858 835</b>		<b>4 438 990</b>	<b>22.35</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 442 289	8 128 082		1 685 793	20.74
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			215 907	116 281		332 188	285.68
Autres achats et charges externes *			4 803 886	5 920 028		1 116 142	18.85
Impôts, taxes et versements assimilés			580 601	463 975		116 626	25.14
Salaires et traitements			3 973 818	4 414 232		440 414	9.98
Charges sociales			1 392 102	1 557 354		165 252	10.61
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			502 519	498 551		3 968	0.80
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			268 350			268 350	
Dotations aux provisions				52 826		52 826	100.00
Autres charges			801	4 737		3 936	83.10
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>18 180 273</b>	<b>20 923 504</b>		<b>2 743 231</b>	<b>13.11</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>2 760 427</b>	<b>1 064 668</b>		<b>1 695 759</b>	<b>159.28</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)		2		2	1	25.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)				0	0	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change				62	62	100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		2		65	63	97.22
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		41 187		51 784	10 597	20.46
Différences négatives de change		13		72	59	82.45
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		41 200		51 856	10 656	20.55
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		41 198		51 791	10 593	20.45
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		2 801 625		1 116 459	1 685 166	150.94
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 276 535		23 079	2 253 457	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		41 864		25 508	16 356	64.12
<b>Total VII</b>		2 318 399		48 587	2 269 813	NS
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				1 500	1 500	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		41 145		21 378	19 766	92.46
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		31 580		29 278	2 302	7.86
<b>Total VIII</b>		72 725		52 156	20 568	39.44
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		2 245 675		3 570	2 249 244	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		331 166		463 106	131 940	28.49
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		17 738 246		19 907 487	2 169 240	10.90
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		17 963 032		20 564 410	2 601 378	12.65
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		224 785		656 923	432 138	65.78

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

310 317 307 704

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

23 644 30 070

Attestation de présentation des comptes

SEFAC

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 439 552.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 15 328 776.31 Euros et dégageant un déficit de 224 785.18- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La pandémie de Covid-19 et les mesures prises par le gouvernement pour lutter contre celle-ci ont perturbé significativement les activités du Groupe au cours de l'exercice 2020, et affectent ainsi les états financiers annuels du Groupe.

Les confinements successifs et la fermeture conséquente des différentes branches de la restauration collective et commerciale expliquent la réduction du chiffre d'affaires et la dégradation de la rentabilité du Groupe dans son ensemble. En moyenne, la perte de chiffre d'affaires ressort à environ 26% sur le Groupe.

Des mesures sanitaires ont également été mises en place générant des coûts complémentaires.

Le contexte lié à la crise a donc été pris en compte dans les hypothèses et estimations sur lesquelles sont évalués certains postes du bilan et du compte de résultat :

- o Le Groupe estime que le recul constaté de l'activité n'est pas de nature à remettre en cause la valorisation des actifs incorporels et corporels ; Aucune dépréciation significative n'a donc été enregistrée
- o La valorisation des stocks exclut l'impact de la sous-activité constatée durant la période de confinement et de chômage partiel et la valorisation des stocks n'est pas remise en cause au 31 décembre 2020
- o Le Groupe n'a pas identifié de risque de défaillance majeure parmi ses clients et à ce titre, n'a pas comptabilisé de dépréciations complémentaires significatives
- o Les indemnités reçues ou à recevoir de l'Etat ou d'organismes publics liées aux mesures de chômage partiel, ont été comptabilisées en déduction des charges de personnel, en conformité avec la réglementation comptable française.

La trésorerie du Groupe a permis et permet toujours de faire face à cette pandémie. Par prudence, une ligne de 50 M€ avait été tirée pour du financement court terme. Le Groupe n'a pas eu recours aux dispositifs de financement garantis par l'Etat.

Par ailleurs, concernant les emprunts en cours, deux waivers successifs datés du 8 juillet 2020 et du 19 février 2021, sur (i) les niveaux trimestriels de dettes sur EBITDA du 30 sept 2020 au 30 juin 2021 inclus, et (ii) les limites de dettes collatérales jusqu'au 30 novembre 2021, ont été obtenus par la société, sous condition de garder un minimum de 20 M€ de trésorerie.

En conséquence, la société n'anticipe pas de problématiques en matière de financement de ses activités, et donc de continuité de ses opérations.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

En date du 26/06/2020, la société MADEMOISELLE DESSERTS BROONS a procédé à une augmentation de capital d'un montant de 2.006.001 €, par compensation de créance, pour le porter de la somme de 1.000.000 € à 3.006.001 € par élévation de la valeur nominale de chacune des 65.596 actions ordinaires pour la porter de 15,245 € à 45,826 €

Le même jour, la société MADEMOISELLE DESSERTS BROONS a procédé à la réduction du capital d'un montant de 2.006.001 € le ramenant ainsi de 3.006.001 € à 1.000.000 € par voie de diminution de la valeur nominale de chacune des 65.596 action ordinaires pour la porter de 45,826 € à 15,245 € et imputation de la somme de 2.006.001 € sur le compte "Report à nouveau" qui sera ainsi ramené à 0 €

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

NEANT

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **Informations générales complémentaires**

#### **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. La comptabilisation des immobilisations se fait par composant en fonction des durées de vie de chaque composant. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

- Logiciels: linéaire 1 à 3 ans
- aménagement des terrains : linéaire 10 à 20 ans
- Aménagement des constructions : linéaire 5 à 20 ans
- Installations générales, agencements et aménagements : linéaire ou dégressif 3 à 20 ans
- Installations techniques : linéaire ou dégressif 1 à 10 ans
- Matériel de transport : linéaire 5 ans
- Matériel de bureau : linéaire ou dégressif 1 à 5 ans
- Mobilier de bureau : linéaire 5 à 10 ans

#### **Titres immobilisés**

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été enregistrés au prix pour lequel ils ont été acquis.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

#### **Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées, ont le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

#### **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production incluant notamment les consommations de matières premières ainsi que les charges directes et certaines charges indirectes de production.

La valorisation ainsi retenue exclut tous les coûts de sous-activité et de stockage.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à un pourcentage de dépréciation des produits finis, des en-cours de produits, des matières premières ou emballages, est déterminée lorsque ces éléments sont proches de la date limite d'utilisation optimale des denrées périssables ou plus utilisés dans le circuit de fabrication de l'entreprise en cas de déréférencement d'un article notamment.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Ventilation du chiffre d'affaires net**

La société ayant un seul secteur d'activité, il n'y a pas lieu de présenter une répartition du chiffre d'affaires.

### **Subvention d'investissement**

Les subventions d'équipements inscrites au passif du bilan au 31/12/2020 ont fait l'objet d'une reprise de 37 728 euros.

### **Provisions règlementées**

Cette rubrique correspond exclusivement aux amortissements dérogatoires dont le mouvement

net pour l'exercice se traduit par une dotation de provision de 31 580 euros et une reprise de provision de 41 864 euros.

Lorsque l'amortissement fiscal (amortissement dégressif, amortissement exceptionnel) est supérieur à l'amortissement réel de l'immobilisation, le complément d'amortissement résultant de l'application de la législation fiscale est comptabilisé au compte 687 " Dotation aux amortissements dérogatoires " et au passif du bilan dans le compte 145 "amortissements dérogatoires ".

Lorsque l'annuité d'amortissement fiscal devient inférieure à l'amortissement réel, la différence est compensée par une reprise de même montant opérée sur la provision pour amortissement dérogatoire initialement constituée.

### **Pensions et retraites**

Les engagements relatifs aux salariés de la société sont provisionnés conformément aux textes en vigueur, selon la méthode prospective, et compte tenu des hypothèses suivantes :

- taux d'augmentation annuelle des salaires : 2 %.
- âge de départ en retraite : 65 ans pour les cadres, 62 ans pour les ETAM, les ouvriers et les employés.
- taux de rotation du personnel : 8 % jusqu'à 50 ans pour toutes les catégories.
- taux de charges sociales retenu : 45 % pour les cadres, 42 % pour les ETAM, les ouvriers et les employés.
- table de mortalité utilisée : INSEE 2015-2017.
- taux d'actualisation : 0.33 %

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **Intégration fiscale**

La société a rejoint au 1er janvier 2019 un groupe d'intégration fiscale qui a été formé le 01-07-2018 avec la société MADEMOISELLE DESSERTS INTERNATIONAL, société intégrante. Chaque société enregistre dans ses comptes l'impôt sur les sociétés comme si elle était individuellement imposable.

En cas de de résultat fiscal déficitaire, la Société Mère réalloue immédiatement à sa filiale l'économie d'impôt liée au déficit transmis au titre de l'exercice considéré.

### **Location gérance**

La société a conclu un contrat de location gérance avec la société MADEMOISELLE DESSERTS FRANCE.

Ce contrat a pris effet au 1er juin 2016 et prévoit que le bailleur, la société MADEMOISELLE DESSERTS BROONS confie et concède en location gérance au locataire gérant, la société MADEMOISELLE DESSERTS FRANCE, la branche d'activité de commercialisation de tous produits alimentaires dépendant du fonds de commerce qu'il exploite dans les locaux.

Ce contrat est conclu pour une durée de 6 ans du 1er juin 2016 au 31 mai 2022.

### **Parties liées**

Les transactions effectuées avec les parties liées ne sont pas indiquées car effectuées aux conditions normales de marché.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	174 479		
<b>TOTAL</b>	<b>174 479</b>		
Terrains	4 317		
Constructions sur sol propre	166 772		
Installations générales agencements aménagements des constructions	548 214		12 500
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 888 534		140 968
Installations générales agencements aménagements divers	2 013 766		89 900
Matériel de transport	40 013		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	358 404		19 541
Immobilisations corporelles en cours	125 723		2 361 446
<b>TOTAL</b>	<b>10 145 742</b>		<b>2 624 355</b>
Autres titres immobilisés	1 150		
Prêts, autres immobilisations financières	1 200		
<b>TOTAL</b>	<b>2 350</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 322 571</b>		<b>2 624 355</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			174 479	174 479
<b>TOTAL</b>			<b>174 479</b>	<b>174 479</b>
Terrains			4 317	4 317
Constructions sur sol propre			166 772	166 772
Installations générales agencements aménagements constr.		29 201	531 513	531 513
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		46 265	6 983 237	6 983 237
Installations générales agencements aménagements divers		18 058	2 085 608	2 085 608
Matériel de transport		9 153	30 860	30 860
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 024	367 921	367 921
Immobilisations corporelles en cours	98 373	0	2 388 795	2 388 795
<b>TOTAL</b>	<b>98 373</b>	<b>112 701</b>	<b>12 559 023</b>	<b>12 559 023</b>
Autres titres immobilisés			1 150	1 150
Prêts, autres immobilisations financières		476	724	724
<b>TOTAL</b>		<b>476</b>	<b>1 874</b>	<b>1 874</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>98 373</b>	<b>113 178</b>	<b>12 735 376</b>	<b>12 735 376</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	158 259	975		159 234
Terrains	4 317			4 317
Constructions sur sol propre	54 132	8 333		62 465
Installations générales agencements aménagements constr.	270 944	27 770	15 242	283 472
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 296 692	392 481	46 265	5 642 908
Installations générales agencements aménagements divers	1 793 099	35 836	15 093	1 813 842
Matériel de transport	34 861	523	9 153	26 231
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	303 248	36 601	10 024	329 825
<b>TOTAL</b>	<b>7 757 293</b>	<b>501 544</b>	<b>95 777</b>	<b>8 163 060</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 915 552</b>	<b>502 519</b>	<b>95 777</b>	<b>8 322 294</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles <b>TOTAL</b>	975				
Constructions sur sol propre	8 333				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	27 770				
Instal.techniques matériel outillage indus.	392 481			30 566	28 176
Instal.générales agenc.aménag.divers	35 836			1	
Matériel de transport	523			1	
Matériel de bureau informatique mobilier	36 601			1 012	13 688
<b>TOTAL</b>	<b>501 544</b>			<b>31 580</b>	<b>41 864</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>502 519</b>			<b>31 580</b>	<b>41 864</b>

**Etat des provisions**

<b>Provisions réglementées</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	135 773	31 580	41 864		125 489
<b>TOTAL</b>	<b>135 773</b>	<b>31 580</b>	<b>41 864</b>		<b>125 489</b>

<b>Provisions pour risques et charges</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	352 305		44 095		308 210
<b>TOTAL</b>	<b>352 305</b>		<b>44 095</b>		<b>308 210</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	273 172	268 350	273 172		268 350
TOTAL	273 172	268 350	273 172		268 350
TOTAL GENERAL	761 250	299 930	359 131		702 049
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		268 350	317 267		
exceptionnelles		31 580	41 864		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	724	0	724
Autres créances clients	370 334	370 334	
Personnel et comptes rattachés	1 187	1 187	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 130	9 130	
Impôts sur les bénéfices	317 338	317 338	
Taxe sur la valeur ajoutée	183 206	183 206	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	10 000	10 000	
Divers état et autres collectivités publiques	35 294	35 294	
Débiteurs divers	24 485	24 485	
Charges constatées d'avance	10 918	10 918	
TOTAL	962 615	961 891	724

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 481 813	830 288	1 651 525	
Fournisseurs et comptes rattachés	901 002	901 002		
Personnel et comptes rattachés	516 475	516 475		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	691 275	691 275		
Impôts sur les bénéfices	167 737	167 737		
Autres impôts taxes et assimilés	153 114	153 114		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	144 898	144 898		
Groupe et associés	1 700 000	1 700 000		
Autres dettes	80	80		
TOTAL	6 756 393	5 104 868	1 651 525	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	911 157			

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	15.2518	65 566			65 566

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
Fonds de commerce	15 245			15 245
<b>Total</b>	<b>15 245</b>			<b>15 245</b>

### Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
<b>Approvisionnements</b>				
- Matières premières	745 298	997 754		252 456
- Autres approvisionnements	689 776	653 227	36 549	
<b>Total I</b>	<b>1 435 074</b>	<b>1 650 981</b>	<b>36 549</b>	<b>252 456</b>
<b>Production</b>				
- Produits finis	1 438 022	1 655 671		217 649
<b>Total II</b>	<b>1 438 022</b>	<b>1 655 671</b>		<b>217 649</b>
<b>Production en cours</b>				
- Produits	76 723	71 727	4 996	
<b>Total III</b>	<b>76 723</b>	<b>71 727</b>	<b>4 996</b>	
<b>Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)</b>			<b>4 996</b>	<b>217 649</b>

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	19 849
<b>Total</b>	<b>19 849</b>

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 466
Dettes fiscales et sociales	805 052
<b>Total</b>	<b>962 518</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 918
Total	10 918

### Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	298 668
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	656 923-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	358 255-
<b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	358 255-
<b>Variation en cours d'exercice</b>	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	2 006 001
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	48 012-
Autres variations	224 785-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 374 949
<b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>	1 733 204
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b>	1 733 204

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	31
Employés	4
Ouvriers	117
Total	167

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 801 625-	813 908-
Résultat exceptionnel (hors participation)	2 245 675	482 742
Résultat comptable (hors participation)	555 950-	331 166-

L'impôt sur le résultat exceptionnel est calculé au taux de 28% diminué des éventuels crédits d'impôts comptabilisés.

Crédit d'Impôt Recherche: 143 521 €

Crédit d'Impôt Mécénat: 2 526 €

Le solde de l'impôt est rattaché au résultat courant.

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 15 207 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 15 207 €

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

**Engagements donnés**

Autres engagements donnés :		428 208
Redevance de CB	428 208	
Total (1)		428 208

**Engagements reçus**

Néant

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		4 830 780			4 830 780
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs		2 886 640			2 886 640
- dotations de l'exercice		241 535			241 535
Total		3 128 175			3 128 175
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs		6 757 679			6 757 679
- exercice		310 318			310 318
Total		7 067 997			7 067 997
Redevances restant à payer					
- à un an au plus		214 104			214 104
- entre 1 et 5 ans		214 104			214 104
Total		428 208			428 208

### Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	125 489
Autres :	
- RETRAITE	308 210
- C3S	24 572
Total des accroissements	458 271

### Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
MDI	SAS	1 769 431 59	MONTIGNY LE BRETONNEUX

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- SUBVENTION AFFECTEES AU RESULTAT	2 276 535	
- REPRISE AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	41 864	
Total	2 318 399	
Charges exceptionnelles		
- DOTATION AMORT DEROGATOIRE	31 580	
- VNC SORTIES IMMOBILISATIONS	16 924	
- INDEMNITES	24 221	
Total	72 725	

### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
AVANTAGE EN NATURE	3 520
TRANSFERTS DIVERS	79 217
TRANSFERT DE CHARGE ASSURANCE	102 251-
Total	19 514-