

RCS : RODEZ
Code greffe : 1203

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00031
Numéro SIREN : 384 349 247
Nom ou dénomination : SOCIETE FROMAGERE DE RODEZ

Ce dépôt a été enregistré le 09/08/2021 sous le numéro de dépôt 3925

RSM Ouest

I. BILAN AU 31/12/2020

G. Lactalis
P. Palazzi

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	4 259		4 259	4 259
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	4 259		4 259	4 259
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 163 514		2 163 514	1 959 699
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	8 770 369		8 770 369	8 971 051
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 953 467		6 953 467	6 227 353
Autres créances	6 663 234		6 663 234	8 158 528
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	5 158		5 158	1 467
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	58 983		58 983	24 573
ACTIF CIRCULANT	24 614 725		24 614 725	25 342 672
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	24 618 983		24 618 983	25 346 931

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
Capital social ou individuel (dont versé : 16 000)	16 000	16 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	16 000	16 000
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	65 500	
Provisions pour charges	352 944	359 459
PROVISIONS	418 444	359 459
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	6 921 502	6 288 014
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 306 813	5 782 981
Dettes fiscales et sociales	4 514 632	4 384 724
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 441 592	8 515 752
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	24 184 539	24 971 472
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	24 618 983	25 346 931

I. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2020

Rubriques	Exercice 2020		Total	Exercice 2019
	France	Exportation		
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	45 789 438	4 261 822	50 051 260	50 004 196
Production vendue de services	9 099 049	43 374	9 142 423	9 192 317
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	54 888 487	4 305 196	59 193 683	59 196 513
Production stockée			-200 682	1 231 329
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 609	601
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			6 515	
Autres produits			7 580	7 218
PRODUITS D'EXPLOITATION			59 012 705	60 435 661
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			37 457 650	38 809 349
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-206 486	168 841
Autres achats et charges externes			7 501 253	7 385 393
Impôts, taxes et versements assimilés			858 948	721 572
Salaires et traitements			8 855 551	8 828 105
Charges sociales			3 175 839	3 216 544
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			65 500	24 053
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			57 708 256	59 153 858
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 304 449	1 281 802
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			1 132 907	1 132 192
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			98 562	78 079
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			98 562	78 079
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			-98 562	-78 079
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			72 980	71 531
PRODUITS EXCEPTIONNELS			80	165
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			80	165
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			639	281
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			639	281
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-558	-116
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			72 422	71 415
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			59 012 785	60 435 825
TOTAL DES CHARGES			59 012 785	60 435 825
BENEFICE OU PERTE				

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Forme : SNC

Adresse : 0000 Rue de la Prade

Ville : ONET LE CHATEAU

Capital : 16 000

N° Siret : 38434924700013

Code APE : 1051C

La présente annexe se rapporte au bilan de l'exercice clos le 31/12/2020, avant affectation du résultat.

Le total du bilan est de 24 618 983 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste, laisse apparaître un bénéfice de 0 €, après transfert d'un bénéfice aux associés d'un montant de 1 132 906,97 €.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2020 au 31/12/2020 soit une durée de 12 mois.

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

Il est intervenu dès le mois de mars 2020 une crise pandémique, dite Covid-19. Cette pandémie n'a pas eu d'impact significativement défavorable sur les activités de l'entité au cours de l'exercice.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant.

3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

3.1. Principes généraux

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général (Rég. ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Par ailleurs, il a été fait application des dispositions particulières du Plan comptable professionnel de la F.N.I.L. approuvé par le Conseil national de la Comptabilité.

3.2. Méthode d'évaluation

3.2.1. Immobilisations incorporelles

NEANT

3.2.2. Immobilisations corporelles

NEANT

3.2.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

3.2.4. Stocks et en-cours

Les stocks de matières premières sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

RSM Ouest

Les stocks d'approvisionnement sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

Les stocks de produits finis et en cours sont valorisés au coût de production excluant les frais généraux non imputables à la production.

Les stocks de quotas d'émissions de gaz à effet de serre, dans le cadre du modèle économique de production, sont évalués au coût d'acquisition moyen pondéré. Les quotas attribués gratuitement sont entrés en stocks à la valeur nulle. Un passif est constaté en cas d'insuffisance de quotas en stocks au regard des émissions réalisées.

Les émissions de CO2 de l'exercice sont estimées à 7 883 tonnes. Il n'a pas été nécessaire de constater un passif à ce titre.

3.2.5. Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

3.2.6. Engagements en matière de retraite

Les indemnités conventionnelles ou légales sont comptabilisées en charges lors du départ du salarié.

Il n'est pas constitué de provision en fonction des droits connus au prorata de l'ancienneté du salarié.

Le salarié ne bénéficie pas de régime en dehors de ceux prévus normalement par la convention collective.

Le montant de l'engagement hors bilan est évalué à : 1 484 451 €

Il est basé sur l'ancienneté des salariés par rapport à leur temps normal de carrière.

3.2.7. Primes de médailles du travail

Les engagements relatifs aux médailles du travail sont provisionnés.

Un ajustement de la provision a été effectué pour tenir compte de la situation à la fin de l'exercice.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Toutes les opérations effectuées avec des parties liées sont conclues à des conditions courantes et normales, ou ne sont pas significatives.

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Rubriques	Au 31/12/2019	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/2020
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Immobilisations Financières	4 259			4 259
TOTAL	4 259	0	0	4 259

4.1.2. Tableau des amortissements

NEANT

4.2. Etat des créances à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 675 684 €.

Elles ont toutes une échéance inférieure à 1 an.

4.3. Produits à recevoir

RSM Ouest

	31/12/2020	31/12/2019
Clients – Factures à Etablir	491 573	777 362
Fournisseurs – Rabais, remises et ristournes à obtenir	6 185 310	7 658 115
Autres Produits à recevoir	2 140	4 783
Total	6 679 023	8 440 260

4.4. Valeurs Mobilières de Placement

NEANT

4.5. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance d'un montant global de 58 983€ correspondent à des achats de marchandises et des charges d'exploitation.

4.6. Capitaux propres

4.6.1. Capital social

Le capital social est composé de 1 000 actions ou parts sociales, d'une valeur nominale de 16 €.

Aucune évolution au cours de l'exercice.

4.6.2. Ecart de réévaluation

NEANT

4.7. Etat des échéances et des dettes

RSM Ouest

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 24 184 539 €.

Il comprend, à hauteur de 6 921 501 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus 6 921 501 €
- à plus d'un an et cinq ans au plus €
- à plus de cinq ans €

Toutes les autres dettes ont une échéance inférieure à un an.

4.8. Charges à payer

	31/12/2020	31/12/2019
Fournisseurs – Factures non parvenues	569 777	706 452
Autres charges à payer	6 308 685	7 383 560
Dettes Fiscales et Sociales (Congés Payés, organismes sociaux...)	2 765 902	2 638 230
Total	9 644 364	10 728 242

4.9. Etat des provisions

Les mouvements concernant l'exercice sont détaillés ci-après :

Chiffres exprimés en euros	Au	Dotations	Reprises	Reprises	Au 31/12/2020
----------------------------	----	-----------	----------	----------	---------------

RSM Ouest

	31/12/2019		Provisions utilisées	Provisions non utilisées	
<u>Provisions réglementées</u>					
Prov investissements					
Hausse des Prix					
Amortissements					
Dérogatoires					
Autres					
<u>Provisions pour risques et charges</u>					
	359 459	65 500	6 515		418 444
<u>Provisions pour dépréciation :</u>					
Sur immob.corp. & incorp.					
Sur immobilisations financières					
Sur stocks					
Sur créances clients					
Sur autres créances					
TOTAL	359 459	65 500	6 515	0	418 444

4.10. Produits constatés d'avance

NEANT

4.11. Ecart de conversion

NEANT

4.12. Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	2020	2019
Ingénieurs et cadres	21	20
Agents de maîtrise, techniciens	33	31

RSM Opst

Employés	24	27
Ouvriers	155	155
TOTAL	233	233

4.13. Rémunération des dirigeants

S'agissant d'une information confidentielle celle-ci n'est pas communiquée.

4.14. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

NEANT

4.15. Situation fiscale latente

NEANT

4.16. Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire

4.17. Résultat exceptionnel

Les produits exceptionnels sont de 80 €, et les charges exceptionnelles sont de 639 €.

Soit un résultat exceptionnel de -558 €.

5. AUTRES INFORMATIONS

RSM Ouest

5.1. Dettes garanties par des sûretés réelles

NEANT

5.2. Engagements financiers hors crédit-bail

NEANT

5.3. Informations en matière de crédit bail

NEANT

5.4. Identité de la société consolidante

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

Dénomination sociale :	B.S.A.
Forme :	S.A. à Directoire et Conseil de Surveillance
Capital :	16 819 680€
Ayant son siège administratif :	10 à 20 rue Adolphe Beck
	53000 LAVAL
N° SIRET :	557 350 253 00034

5.5. Liste des filiales et participations

NEANT

SOCIETE FROMAGERE DE RODEZ
Société en nom collectif (SNC)
Au capital social de 16 000 EUR
Siège social : Rue de la Prade – ZI de Cantaranne – 12850 ONET LE CHATEAU
384 349 247 R.C.S. RODEZ
(la «Société»)

Extrait certifié conforme du Procès-verbal de l'Assemblée du 22 juin 2021
(comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2020)

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2020
proposée et votée

Résolution n°1

(approbation de l'inventaire, du rapport de gestion et des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2020, ainsi que du rapport du commissaire aux comptes y afférent ; affectation du résultat de l'exercice écoulé et quitus à la gérance)

L'Assemblée, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la gérance sur l'activité de la Société et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, et du rapport du commissaire aux comptes sur lesdits comptes annuels, prend acte du fait que :

- la Société a réalisé un résultat bénéficiaire de 1 132 907 EUR ;
- conformément aux stipulations des statuts, ce résultat bénéficiaire a été transféré automatiquement aux associés, au prorata du nombre de parts sociales détenues par chacun, à la date de clôture de l'exercice social ;
- ce transfert a été comptabilisé dans les comptes annuels de l'exercice clos au compte « perte supportée ou bénéfice transféré » (compte 655 du Plan Comptable) du compte de résultat de la Société ;
- ce transfert conduit les comptes annuels de l'exercice clos à faire état d'un résultat de 0 EUR ;
- ce transfert a néanmoins été réalisé sous la condition résolutoire « du refus ou de la modification des comptes par Décision Majoritaire des associés prise en assemblée générale ou encore du défaut d'approbation des comptes dans le délai légal », conformément aux stipulations des statuts de la Société.

En conséquence, l'Assemblée :

- approuve le rapport de gestion ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- ratifie, en tant que de besoin, à la date de clôture de l'exercice, le transfert aux associés de la quote-part de résultat bénéficiaire leur revenant.

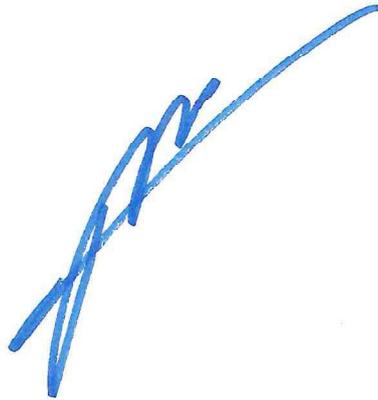
Elle constate que la Société est passible de l'impôt sur le revenu et qu'en conséquence, l'article 223 quater et 223 quinquies du code général des impôts lui est inapplicable.

En conséquence, l'Assemblée donne à la gérance quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés à l'Assemblée.

**POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
PAR LA GERANCE**

Par le dirigeant de « GROUPE LACTALIS » GERANTE,
Philippe PALAZZI

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping, fluid strokes that form a stylized, cursive representation of the name Philippe Palazzi.



RSM Ouest

18 avenue Jacques Cartier
BP 30266
44818 Saint-Herblain Cedex
France
T +33 2 5183 30 30
F +33 2 5183 30 39

www.rsmfrance.fr

SNC SOCIETE FROMAGERE DE RODEZ

Siège social : Rue de la Prade, ZI de Cantaranne - 12850 ONET-LE-CHATEAU
Société en nom collectif au capital de 16 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

SNC SOCIETE FROMAGERE DE RODEZ

Siège social : Rue de la Prade, ZI de Cantaranne - 12850 ONET-LE-CHATEAU

Société en nom collectif au capital de 16 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de la SOCIETE FROMAGERE DE RODEZ,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SOCIETE FROMAGERE DE RODEZ 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^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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 Saint-Herblain, le 7 juin 2021

Le commissaire aux comptes

RSM Ouest

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de l'Ouest-atlantique



Jean-Michel PICAUD

Associé

BILAN AU 31/12/2020**A. Bilan actif**

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	4 259		4 259	4 259
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	4 259		4 259	4 259
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 163 514		2 163 514	1 959 699
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	8 770 369		8 770 369	8 971 051
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 953 467		6 953 467	6 227 353
Autres créances	6 663 234		6 663 234	8 158 528
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	5 158		5 158	1 467
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	58 983		58 983	24 573
ACTIF CIRCULANT	24 614 725		24 614 725	25 342 672
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	24 618 983		24 618 983	25 346 931

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
Capital social ou individuel (dont versé : 16 000)	16 000	16 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	16 000	16 000
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	65 500	
Provisions pour charges	352 944	359 459
PROVISIONS	418 444	359 459
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	6 921 502	6 288 014
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 306 813	5 782 981
Dettes fiscales et sociales	4 514 632	4 384 724
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 441 592	8 515 752
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	24 184 539	24 971 472
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	24 618 983	25 346 931

III. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2020

Rubriques	Exercice 2020			Exercice 2019
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	45 789 438	4 261 822	50 051 260	50 004 196
Production vendue de services	9 099 049	43 374	9 142 423	9 192 317
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	54 888 487	4 305 196	59 193 683	59 196 513
Production stockée			-200 682	1 231 329
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 609	601
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			6 515	
Autres produits			7 580	7 218
PRODUITS D'EXPLOITATION			59 012 705	60 435 661
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			37 457 650	38 809 349
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-206 486	168 841
Autres achats et charges externes			7 501 253	7 385 393
Impôts, taxes et versements assimilés			858 948	721 572
Salaires et traitements			8 855 551	8 828 105
Charges sociales			3 175 839	3 216 544
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			65 500	24 053
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			57 708 256	59 153 858
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 304 449	1 281 802
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			1 132 907	1 132 192
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			98 562	78 079
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			98 562	78 079
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			-98 562	-78 079
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			72 980	71 531
PRODUITS EXCEPTIONNELS			80	165
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			80	165
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			639	281
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			639	281
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-558	-116
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			72 422	71 415
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			59 012 785	60 435 825
TOTAL DES CHARGES			59 012 785	60 435 825
BENEFICE OU PERTE				

III. ANNEXE

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	6	4.14. VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES.....	13
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	6	4.15. SITUATION FISCALE LATENTE.....	13
3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES	7	4.16. RESULTAT HORS EVALUATION FISCALE DEROGATOIRE.....	13
3.1. PRINCIPES GENERAUX.....	7	4.17. RESULTAT EXCEPTIONNEL.....	13
3.2. METHODE D'EVALUATION	7	5. AUTRES INFORMATIONS	13
3.2.1. Immobilisations incorporelles	7	5.1. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	14
3.2.2. Immobilisations corporelles	7	5.2. ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS CREDIT-BAIL .	14
3.2.3. Immobilisations financières.....	7	5.3. INFORMATIONS EN MATIERE DE CREDIT BAIL	14
3.2.4. Stocks et en-cours	7	5.4. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE	14
3.2.5. Créances	8	5.5. LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS.....	14
3.2.6. Engagements en matière de retraite.....	8		
3.2.7. Primes de médailles du travail	8		
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	9		
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	9		
4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice	9		
4.1.2. Tableau des amortissements.....	9		
4.2. ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	9		
4.3. PRODUITS A RECEVOIR	9		
4.4. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10		
4.5. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.....	10		
4.6. CAPITAUX PROPRES	10		
4.6.1. Capital social	10		
4.6.2. Ecarts de réévaluation.....	10		
4.7. ETAT DES ECHEANCES ET DES DETTES	10		
4.8. CHARGES A PAYER.....	11		
4.9. ETAT DES PROVISIONS.....	11		
4.10. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE.....	12		
4.11. ECARTS DE CONVERSION	12		
4.12. VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN	12		
4.13. REMUNERATION DES DIRIGEANTS	13		

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Forme : SNC

Adresse : 0000 Rue de la Prade

Ville : ONET LE CHATEAU

Capital : 16 000

N° Siret : 38434924700013

Code APE : 1051C

La présente annexe se rapporte au bilan de l'exercice clos le 31/12/2020, avant affectation du résultat.

Le total du bilan est de 24 618 983 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste, laisse apparaître un bénéfice de 0 €, après transfert d'un bénéfice aux associés d'un montant de 1 132 906,97 €.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2020 au 31/12/2020 soit une durée de 12 mois.

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

Il est intervenu dès le mois de mars 2020 une crise pandémique, dite Covid-19. Cette pandémie n'a pas eu d'impact significativement défavorable sur les activités de l'entité au cours de l'exercice.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant.

3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

3.1. Principes généraux

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général (Régl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Par ailleurs, il a été fait application des dispositions particulières du Plan comptable professionnel de la F.N.I.L. approuvé par le Conseil national de la Comptabilité.

3.2. Méthode d'évaluation

3.2.1. Immobilisations incorporelles

NEANT

3.2.2. Immobilisations corporelles

NEANT

3.2.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

3.2.4. Stocks et en-cours

Les stocks de matières premières sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

Les stocks d'approvisionnement sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

Les stocks de produits finis et en cours sont valorisés au coût de production excluant les frais généraux non imputables à la production.

Les stocks de quotas d'émissions de gaz à effet de serre, dans le cadre du modèle économique de production, sont évalués au coût d'acquisition moyen pondéré. Les quotas attribués gratuitement sont entrés en stocks à la valeur nulle. Un passif est constaté en cas d'insuffisance de quotas en stocks au regard des émissions réalisées.

Les émissions de CO2 de l'exercice sont estimées à 7 883 tonnes. Il n'a pas été nécessaire de constater un passif à ce titre.

3.2.5. Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

3.2.6. Engagements en matière de retraite

Les indemnités conventionnelles ou légales sont comptabilisées en charges lors du départ du salarié.

Il n'est pas constitué de provision en fonction des droits connus au prorata de l'ancienneté du salarié.

Le salarié ne bénéficie pas de régime en dehors de ceux prévus normalement par la convention collective.

Le montant de l'engagement hors bilan est évalué à : 1 484 451 €

Il est basé sur l'ancienneté des salariés par rapport à leur temps normal de carrière.

3.2.7. Primes de médailles du travail

Les engagements relatifs aux médailles du travail sont provisionnés.

Un ajustement de la provision a été effectué pour tenir compte de la situation à la fin de l'exercice.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Toutes les opérations effectuées avec des parties liées sont conclues à des conditions courantes et normales, ou ne sont pas significatives.

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Rubriques	Au 31/12/2019	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/2020
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Immobilisations Financières	4 259			4 259
TOTAL	4 259	0	0	4 259

4.1.2. Tableau des amortissements

NEANT

4.2. Etat des créances à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 675 684 €.

Elles ont toutes une échéance inférieure à 1 an.

4.3. Produits à recevoir

RSM Ouest

	31/12/2020	31/12/2019
Clients – Factures à Etablir	491 573	777 362
Fournisseurs – Rabais, remises et ristournes à obtenir	6 185 310	7 658 115
Autres Produits à recevoir	2 140	4 783
Total	6 679 023	8 440 260

4.4. Valeurs Mobilières de Placement

NEANT

4.5. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance d'un montant global de 58 983€ correspondent à des achats de marchandises et des charges d'exploitation.

4.6. Capitaux propres

4.6.1. Capital social

Le capital social est composé de 1 000 actions ou parts sociales, d'une valeur nominale de 16 €.

Aucune évolution au cours de l'exercice.

4.6.2. Ecart de réévaluation

NEANT

4.7. Etat des échéances et des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 24 184 539 €.

Il comprend, à hauteur de 6 921 501 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus 6 921 501 €
- à plus d'un an et cinq ans au plus €
- à plus de cinq ans €

Toutes les autres dettes ont une échéance inférieure à un an.

4.8. Charges à payer

	31/12/2020	31/12/2019
Fournisseurs – Factures non parvenues	569 777	706 452
Autres charges à payer	6 308 685	7 383 560
Dettes Fiscales et Sociales (Congés Payés, organismes sociaux...)	2 765 902	2 638 230
Total	9 644 364	10 728 242

4.9. Etat des provisions

Les mouvements concernant l'exercice sont détaillés ci-après :

Chiffres exprimés en euros	Au	Dotations	Reprises	Reprises	Au 31/12/2020
----------------------------	----	-----------	----------	----------	---------------

RSM Ouest

	31/12/2019		Provisions utilisées	Provisions non utilisées	
<u>Provisions réglementées</u>					
Prov investissements					
Hausse des Prix					
Amortissements					
Dérogatoires					
Autres					
<u>Provisions pour risques et charges</u>	359 459	65 500	6 515		418 444
<u>Provisions pour dépréciation :</u>					
Sur immob.corp. & incorp.					
Sur immobilisations financières					
Sur stocks					
Sur créances clients					
Sur autres créances					
TOTAL	359 459	65 500	6 515	0	418 444

4.10. Produits constatés d'avance

NEANT

4.11. Ecart de conversion

NEANT

4.12. Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	2020	2019
Ingénieurs et cadres	21	20
Agents de maîtrise, techniciens	33	31

RSMOuest
Employés
Ouvriers

Employés	24	27
Ouvriers	155	155
TOTAL	233	233

4.13. Rémunération des dirigeants

S'agissant d'une information confidentielle celle-ci n'est pas communiquée.

4.14. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

NEANT

4.15. Situation fiscale latente

NEANT

4.16. Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire

4.17. Résultat exceptionnel

Les produits exceptionnels sont de 80 €, et les charges exceptionnelles sont de 639 €.

Soit un résultat exceptionnel de -558 €.

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Dettes garanties par des sûretés réelles

NEANT

5.2. Engagements financiers hors crédit-bail

NEANT

5.3. Informations en matière de crédit bail

NEANT

5.4. Identité de la société consolidante

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

Dénomination sociale :	B.S.A.
Forme :	S.A. à Directoire et Conseil de Surveillance
Capital :	16 819 680€
Ayant son siège administratif :	10 à 20 rue Adolphe Beck
	53000 LAVAL
N° SIRET :	557 350 253 00034

5.5. Liste des filiales et participations

NEANT