

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 11/01/2023 sous le numéro de dépôt 215

COMPTES ANNUELS

SOCIETE FROMAGERE DE RODEZ SNC

Exercice Clos le 31/12/2021

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

Emmanuel BEJNER



2021

# I. BILAN AU 31/12/2021

## A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
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				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 259</b>		<b>4 259</b>	<b>4 259</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	2 514 924		2 514 924	2 163 514
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	10 231 602		10 231 602	8 770 369
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	7 057 379		7 057 379	6 953 467
Autres créances	4 599 502		4 599 502	6 663 234
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	2 823		2 823	5 158
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	25 263		25 263	58 983
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>24 431 493</b>		<b>24 431 493</b>	<b>24 614 725</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 435 752</b>		<b>24 435 752</b>	<b>24 618 983</b>

# SNC SOCIETE FROMAGERE DE RODEZ

## B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
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		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>16 000</b>	<b>16 000</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		65 500
Provisions pour charges	368 684	352 944
<b>PROVISIONS</b>	<b>368 684</b>	<b>418 444</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic : )	6 940 572	6 921 502
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 985 413	5 306 813
Dettes fiscales et sociales	4 543 669	4 514 632
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 581 414	7 441 592
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>24 051 068</b>	<b>24 184 539</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 435 752</b>	<b>24 618 983</b>

## II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

Rubriques	Exercice 2021			Exercice 2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	43 048 516	8 591 784	51 640 300	50 051 260
Production vendue de services	8 990 985	1 047	8 992 033	9 142 423
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>52 039 501</b>	<b>8 592 831</b>	<b>60 632 333</b>	<b>59 193 683</b>
Production stockée			1 461 233	-200 682
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			19 457	5 609
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			65 500	6 515
Autres produits			6 074	7 580
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>62 184 597</b>	<b>59 012 705</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			41 071 567	37 457 650
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-203 951	-206 486
Autres achats et charges externes			7 679 223	7 501 253
Impôts, taxes et versements assimilés			619 793	858 948
Salaires et traitements			8 713 785	8 855 551
Charges sociales			3 149 078	3 175 839
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			15 740	65 500
Autres charges				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>61 045 234</b>	<b>57 708 256</b>
			<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 139 363</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			930 639	1 132 907
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
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				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			89 153	98 562
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			89 153	98 562
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-89 153</b>
			<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>72 980</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			2 293	80
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 293	80
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			49 828	639
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			49 828	639
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
			<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-47 535</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			72 036	72 422
Impôts sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>62 186 889</b>	<b>59 012 785</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>62 186 889</b>	<b>59 012 785</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>				

### 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.	<i>Immobilisations incorporelles</i> .....	7	5.1.	DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES .....	14
3.2.2.	<i>Immobilisations corporelles</i> .....	7	5.2.	ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS CREDIT-BAIL 14	
3.2.3.	<i>Immobilisations financières</i> .....	7	5.3.	INFORMATIONS EN MATIERE DE CREDIT BAIL ...	14
3.2.4.	<i>Stocks et en-cours</i> .....	7	5.4.	IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE .....	14
3.2.5.	<i>Créances</i> .....	8	5.5.	LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS.....	14
3.2.6.	<i>Engagements en matière de retraite</i> .....	8			
3.2.7.	<i>Primes de médailles du travail</i> ....	8			
4.	INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT .....	9			
4.1.	IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES .....	9			
4.1.1.	<i>Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice</i> .....	9			
4.1.2.	<i>Tableau des amortissements</i> .....	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.	<i>Capital social</i> .....	10			
4.6.2.	<i>Ecarts de réévaluation</i> .....	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 31/12/2021, avant affectation du résultat.

Le total du bilan est de 24 435 752 €, 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 930 639,09 €.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 soit une durée de 12 mois.

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

Il est intervenu depuis 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 (Règl. 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 6 026 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 : 1 522 891 €

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 31/12/2020	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/2021
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Immobilisations Financières	4 259			4 259
<b>TOTAL</b>	<b>4 259</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 259</b>

#### 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 11 682 145 €.

Elles ont toutes une échéance inférieure à 1 an.

### 4.3. Produits à recevoir

	31/12/2021	31/12/2020
Clients – Factures à Etablir	1 356 153	491 573
Fournisseurs – Rabais, remises et ristournes à obtenir	4 153 096	6 185 310
Autres Produits à recevoir	7 582	2 140
<b>Total</b>	<b>5 516 831</b>	<b>6 679 023</b>

#### 4.4. Valeurs Mobilières de Placement

NEANT

#### 4.5. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance d'un montant global de 25 263€ 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

## SNC SOCIETE FROMAGERE DE RODEZ

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 24 051 068 €.

Il comprend, à hauteur de 6 940 572 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus 6 940 572 €
- 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

	31/12/2021	31/12/2020
Fournisseurs – Factures non parvenues	740 897	569 777
Autres charges à payer	5 642 795	6 308 685
Dettes Fiscales et Sociales (Congés Payés, organismes sociaux...)	2 850 085	2 765 902
<b>Total</b>	<b>9 233 777</b>	<b>9 644 364</b>

### 4.9. Etat des provisions

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

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises Provisions utilisées	Reprises Provisions non utilisées	Au 31/12/2021
<i>Provisions réglementées</i>					
Prov investissements					
Hausse des Prix					
Amortissements					
Dérogatoires					
Autres					
<i>Provisions pour risques et charges</i>	418 444	15 740	65 500		368 684
<i>Provisions pour dépréciation :</i>					
Sur immob.corp. & incorp.					
Sur immobilisations financières					
Sur stocks					
Sur créances clients					
Sur autres créances					
<b>TOTAL</b>	<b>418 444</b>	<b>15 740</b>	<b>65 500</b>	<b>0</b>	<b>368 684</b>

**4.10. Produits constatés d'avance**

NEANT

**4.11. Ecart de conversion**

NEANT

**4.12. Ventilation de l'effectif moyen**

Catégories	2021	2020
Ingénieurs et cadres	24	21
Agents de maîtrise, techniciens	30	33
Employés	23	24
Ouvriers	152	155
<b>TOTAL</b>	<b>229</b>	<b>233</b>

#### 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

NEANT

#### 4.17. Résultat exceptionnel

Les produits exceptionnels sont de 2 293 €, et les charges exceptionnelles sont de 49 828 €.

Soit un résultat exceptionnel de -47 535 €.

## 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.S.
Capital :	16 557 232 €
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 24/06/2022**  
**(comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021)**

**Affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2021**  
**proposée et votée**

**Résolution n°1**

*(approbation de l'inventaire, du rapport de gestion et des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) de l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 2021, et du rapport du commissaire aux comptes sur lesdits comptes annuels, prend acte du fait que :

- la Société a réalisé un résultat bénéficiaire de 930 639 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 2021 ;
- 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,  
Emmanuel BESNIER

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping, fluid strokes that form a cursive, somewhat abstract shape. The signature is positioned below the printed name of Emmanuel Besnier.



### **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](http://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 2021

## **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 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

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

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

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont 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 30 mai 2022

Le commissaire aux comptes

**RSM Ouest**

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



**Jean-Michel PICAUD**  
Associé

**COMPTES ANNUELS**

SOCIETE FROMAGERE DE RODEZ SNC

Exercice Clos le 31/12/2021

2021

## I. BILAN AU 31/12/2021

## A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
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				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 259</b>		<b>4 259</b>	<b>4 259</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	2 514 924		2 514 924	2 163 514
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	10 231 602		10 231 602	8 770 369
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	7 057 379		7 057 379	6 953 467
Autres créances	4 599 502		4 599 502	6 663 234
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	2 823		2 823	5 158
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	25 263		25 263	58 983
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>24 431 493</b>		<b>24 431 493</b>	<b>24 614 725</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 435 752</b>		<b>24 435 752</b>	<b>24 618 983</b>

RSM Ouest **B. Bilan passif**

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
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		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>16 000</b>	<b>16 000</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		65 500
Provisions pour charges	368 684	352 944
<b>PROVISIONS</b>	<b>368 684</b>	<b>418 444</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic : )	6 940 572	6 921 502
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 985 413	5 306 813
Dettes fiscales et sociales	4 543 669	4 514 632
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 581 414	7 441 592
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>24 051 068</b>	<b>24 184 539</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 435 752</b>	<b>24 618 983</b>

## II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

Rubriques	Exercice 2021		Total	Exercice 2020
	France	Exportation		
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	43 048 516	8 591 784	51 640 300	50 051 260
Production vendue de services	8 990 985	1 047	8 992 033	9 142 423
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>52 039 501</b>	<b>8 592 831</b>	<b>60 632 333</b>	<b>59 193 683</b>
Production stockée			1 461 233	-200 682
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			19 457	5 609
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			65 500	6 515
Autres produits			6 074	7 580
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>62 184 597</b>	<b>59 012 705</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			41 071 567	37 457 650
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-203 951	-206 486
Autres achats et charges externes			7 679 223	7 501 253
Impôts, taxes et versements assimilés			619 793	858 948
Salaires et traitements			8 713 785	8 855 551
Charges sociales			3 149 078	3 175 839
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			15 740	65 500
Autres charges				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>61 045 234</b>	<b>57 708 256</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>1 139 363</b>	<b>1 304 449</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			930 639	1 132 907
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
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				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			89 153	98 562
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			89 153	98 562
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-89 153</b>	<b>-98 562</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>119 571</b>	<b>72 980</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			2 293	80
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 293	80
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			49 828	639
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			49 828	639
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>-47 535</b>	<b>-558</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			72 036	72 422
Impôts sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>62 186 889</b>	<b>59 012 785</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>62 186 889</b>	<b>59 012 785</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>				

## III. ANNEXE

<b>1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....</b>	<b>6</b>	<b>4.14. VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES.....</b>	<b>13</b>
<b>2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....</b>	<b>6</b>	<b>4.15. SITUATION FISCALE LATENTE.....</b>	<b>13</b>
<b>3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES .....</b>	<b>7</b>	<b>4.16. RESULTAT HORS EVALUATION FISCALE DEROGATOIRE.....</b>	<b>13</b>
3.1. PRINCIPES GENERAUX.....	7	<b>4.17. RESULTAT EXCEPTIONNEL.....</b>	<b>13</b>
3.2. METHODE D'EVALUATION .....	7	<b>5. AUTRES INFORMATIONS .....</b>	<b>13</b>
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		
<b>4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT .....</b>	<b>9</b>		
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 31/12/2021, avant affectation du résultat.

Le total du bilan est de 24 435 752 €, 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 930 639,09 €.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 soit une durée de 12 mois.

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

Il est intervenu depuis 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 6 026 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 : 1 522 891 €

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 31/12/2020	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/2021
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Immobilisations Financières	4 259			4 259
<b>TOTAL</b>	<b>4 259</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 259</b>

#### 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 11 682 145 €.

Elles ont toutes une échéance inférieure à 1 an.

### 4.3. Produits à recevoir

	31/12/2021	31/12/2020
Clients – Factures à Etablir	1 356 153	491 573
Fournisseurs – Rabais, remises et ristournes à obtenir	4 153 096	6 185 310
Autres Produits à recevoir	7 582	2 140
<b>Total</b>	<b>5 516 831</b>	<b>6 679 023</b>

#### 4.4. Valeurs Mobilières de Placement

NEANT

#### 4.5. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance d'un montant global de 25 263€ 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 24 051 068 €.

Il comprend, à hauteur de 6 940 572 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus 6 940 572 €
- 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

	31/12/2021	31/12/2020
Fournisseurs – Factures non parvenues	740 897	569 777
Autres charges à payer	5 642 795	6 308 685
Dettes Fiscales et Sociales (Congés Payés, organismes sociaux...)	2 850 085	2 765 902
<b>Total</b>	<b>9 233 777</b>	<b>9 644 364</b>

#### 4.9. Etat des provisions

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

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises Provisions utilisées	Reprises Provisions non utilisées	Au 31/12/2021
<u>Provisions réglementées</u>					
Prov investissements					
Hausse des Prix					
Amortissements					
Dérogatoires					
Autres					
<u>Provisions pour risques et charges</u>	418 444	15 740	65 500		368 684
<u>Provisions pour dépréciation :</u>					
Sur immob.corp. & incorp.					
Sur immobilisations financières					
Sur stocks					
Sur créances clients					
Sur autres créances					
<b>TOTAL</b>	<b>418 444</b>	<b>15 740</b>	<b>65 500</b>	<b>0</b>	<b>368 684</b>

#### 4.10. Produits constatés d'avance

NEANT

#### 4.11. Ecarts de conversion

NEANT

#### 4.12. Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	2021	2020
Ingénieurs et cadres	24	21
Agents de maîtrise, techniciens	30	33
Employés	23	24
Ouvriers	152	155
<b>TOTAL</b>	<b>229</b>	<b>233</b>

#### 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

NEANT

#### 4.17. Résultat exceptionnel

Les produits exceptionnels sont de 2 293 €, et les charges exceptionnelles sont de 49 828 €.

Soit un résultat exceptionnel de -47 535 €.

## 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.S.
Capital :	16 557 232 €
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