

RCS : ST BRIEUC

Code greffe : 2202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 50102

Numéro SIREN : 387 500 515

Nom ou dénomination : BIO ARTISANAL DE BRETAGNE

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2022 sous le numéro de dépôt 5295



Expertise comptable | Conseil | Audit

SAS Bio Artisanal Bretagne

Commerce de détail de viandes et de produits à base de viande en magasin spécialisé

ZA de Kerhollo
22200 SAINT-AGATHON

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

*Certifiés conformes,
le Président Guillaume UZAL*

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be the name of the president mentioned in the text above.

fiteco.com



670 rue de Grinhard
BP 90061
53100 MAYENNE CEDEX
Tél : 02.43.30.45.45
E.mail : mayenne@fiteco.com

Siren : 387500515

SOMMAIRE

<i>Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable</i>	3
ÉTATS FINANCIERS	5
<i>Bilan Actif</i>	6
<i>Bilan Passif</i>	7
<i>Compte de Résultat</i>	8
<i>Compte de Résultat (suite)</i>	9
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	10
ANNEXE	11
<i>Préambule</i>	12
<i>Principes comptables généraux</i>	13
<i>Evènements significatifs de l'exercice (et postérieurs)</i>	14
<i>Règles et méthodes comptables</i>	15
<i>Notes sur le bilan actif</i>	16
<i>Notes sur le bilan actif (suite)</i>	17
<i>Notes sur le bilan passif</i>	18
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	19
DÉTAIL DU BILAN	20
<i>Détail de l'actif immobilisé</i>	21
<i>Détail de l'actif circulant</i>	22
<i>Détail des capitaux propres</i>	23
<i>Détail des dettes</i>	24
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	25
<i>Détail du compte de résultat</i>	26
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	29
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	30

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

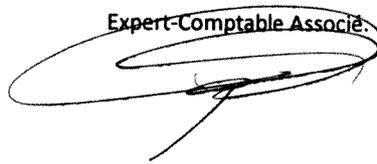
En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SAS Bio Artisanal Bretagne relatifs à l'exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	383 236,27 Euros.
Chiffre d'affaires	1 443 405,32 Euros.
Résultat net comptable	-135 731,78 Euros.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

A MAYENNE CEDEX, le 22/12/2021.

Sébastien BEAUMONT,
Expert-Comptable Associé.



ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	30/09/2021			30/09/2020
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	3 325	3 325		
Fonds commercial (1)	23 049		23 049	23 049
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	16 483	15 803	680	2 328
Installations techniques, matériel et outillage industriels	236 225	153 292	82 933	49 414
Autres	198 518	147 470	51 048	36 497
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8		8	8
Prêts				
Autres	12 447		12 447	12 447
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	490 054	319 890	170 164	123 742
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	35 152		35 152	24 585
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 540
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	65 441	451	64 989	103 229
Autres créances	24 000		24 000	130 133
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	74 330		74 330	94 839
Charges constatées d'avance (3)	14 601		14 601	14 900
ACTIF CIRCULANT (II)	213 524	451	213 072	369 227
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	703 578	320 342	383 236	492 969
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/09/2021	30/09/2020
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 7 622)	7 622	7 622
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	762	762
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	115 813	115 813
Report à nouveau	-60 229	-53 062
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-135 732	-7 167
Subventions d'investissement	61 179	76 267
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	-10 584	140 236
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	83 208	234
Emprunts et dettes financières divers	123 998	57 314
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 044	204 579
Dettes fiscales et sociales	48 570	89 221
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 385
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	393 820	352 733
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	383 236	492 969
(1) Dont à plus d'un an	67 275	
Dont à moins d'un an	326 545	352 733
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	242	234
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	30/09/2021			30/09/2020
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	1 331 304		1 331 304	1 132 884
Production vendue (services)	112 101		112 101	123 780
Chiffres d'affaires nets	1 443 405		1 443 405	1 256 665
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			10 155	28 978
Autres produits			52	1 798
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 453 613	1 287 441
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			841 164	711 191
Variation de stock			-10 566	4 315
Autres achats et charges externes (5)			411 461	217 601
Impôts, taxes et versements assimilés			16 339	12 689
Salaires et traitements			237 777	254 294
Charges sociales			67 350	71 431
Dotations aux amortissements sur immobilisations			31 859	29 679
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			451	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			46	4 177
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 595 881	1 305 378
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			-142 268	-17 937
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			54	73
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			54	73
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 049	820
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			2 049	820
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-1 994	-747
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			-144 262	-18 684

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	23 848	14 742
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	23 848	14 742
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 723	3 225
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 595	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	15 318	3 225
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	8 530	11 517
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 477 516	1 302 256
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 613 248	1 309 422
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	-135 732	-7 167
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier	26 608	26 616
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	30/09/2021	30/09/2020	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	1 443 405	1 256 665	186 740	14,86
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	1 443 405	1 256 665	186 740	14,86
- Matières premières et approvisionnements consommés	830 598	715 506	115 092	16,09
- Sous-traitance directe	16 121	200	15 921	N/S
Marge brute sur production (II)	596 687	540 958	55 729	10,30
Taux de marge brute sur production	41,34 %	43,05 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	596 687	540 958	55 729	10,30
Taux de marge brute globale	41,34 %	43,05 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	392 965	212 612	180 353	84,83
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	203 721	328 347	- 124 626	-37,96
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	14,11 %	26,13 %		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	16 339	12 689	3 650	28,77
- Salaires et traitements	229 996	233 061	- 3 065	-1,32
- Charges sociales	67 350	71 431	- 4 081	-5,71
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-109 963	11 166	- 121 129	N/S
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-7,62 %	0,89 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	31 859	29 679	2 180	7,35
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	451		451	N/S
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	52	1 798	- 1 746	-97,11
- Autres charges de gestion courante	46	4 177	- 4 131	-98,90
+ Transfert de charges d'exploitation		2 955	- 2 955	-100
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	-142 268	-17 937	- 124 331	693,15
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-9,86 %	-1,43 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	54	73	- 19	-26,03
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	2 049	820	1 229	149,88
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-144 262	-18 684	- 125 578	672,12
Résultat courant / chiffre d'affaires	-9,99 %	-1,49 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 848	14 742	9 106	61,77
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 723	3 225	4 498	139,47
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 595		7 595	N/S
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 530	11 517	- 2 987	-25,94
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
RESULTAT NET COMPTABLE	-135 732	-7 167	- 128 565	N/S
Résultat net / chiffre d'affaires	-9,40 %	-0,57 %		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 383 236,27 E.

Le résultat net comptable est une perte de 135 731,78 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/12/2021 par le dirigeant.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce.

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,
- indépendances des exercices,

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

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

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

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

Evènements significatifs de l'exercice (et postérieurs)

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, l'établissement de l'entreprise est resté ouvert durant les périodes de confinement.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles et corporelles :

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commission et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charge.

La méthode de comptabilisation des composants n'a pas été appliquée. L'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Pour les autres biens, les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Stocks :

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douanes et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coût directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances et dettes :

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

Produits et charges exceptionnels :

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	26 374			26 374
Immobilisations corporelles	380 309	85 875	14 959	451 226
Immobilisations financières	12 455			12 455
TOTAL	419 138	85 875	14 959	490 054

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 325			3 325
Immobilisations corporelles	292 070	31 859	7 364	316 565
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	295 395	31 859	7 364	319 890

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	3 325	3 325	0	de 1 à 5 ans
Fonds commercial	3 049	0	3 049	Non amortiss.
Fonds commercial bio armor	20 000	0	20 000	Non amortiss.
Installations generales	16 483	15 803	680	10 ans
Install. tech. mat. outil. indus.	167 652	142 795	24 857	de 4 à 10 ans
Install. complexes specialisees	3 923	3 923	0	5 ans
Materiel industriel	64 650	6 574	58 076	de 5 à 10 ans
Install. gene. agenc. amenag. div.	86 397	36 751	49 646	de 5 à 12 ans
Materiel de transport	108 120	107 919	201	de 5 à 10 ans
Materiel de bureau et informatique	2 836	1 833	1 003	de 3 à 5 ans
Mobilier	1 165	967	198	10 ans
TOTAL	477 600	319 890	157 709	

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	12 447		
Actif circulant et charges d'avance	104 042	104 042	
TOTAL	116 489	104 042	

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	33 679
Autres créances	12 937
Disponibilités	
TOTAL	46 617

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	83 208	15 421	62 852	4 693
Dettes financières diverses	123 998	123 998		
Fournisseurs	138 044	138 044		
Dettes fiscales et sociales	48 570	48 570		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	393 820	326 275	62 852	4 693

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	242
Emprunts et dettes financières divers	1 270
Fournisseurs	25 102
Dettes fiscales et sociales	21 167
Autres dettes	
TOTAL	47 781

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	1 331 304	92,23 %
Prestations de services	111 996	7,76 %
Produits des activités annexes	105	0,01 %
TOTAL	1 443 405	100.00 %

DÉTAIL DU BILAN

Détail de l'actif immobilisé

	30/09/2021	30/09/2020	Variation
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Recherche et développement			
Concessions, brevets, droits similaires			
Concessions et droits similaires	3 325,00	3 325,00	
Concessions et droits similaires	-3 325,00	-3 325,00	
Fonds commercial	23 049	23 049	
Fonds commercial	3 048,98	3 048,98	
Fonds commercial bio armor	20 000,00	20 000,00	
Autres immobilisations incorporelles			
Avances & acomptes sur immo. incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions	680	2 328	- 1 648
Installations generales	16 482,90	16 482,90	
Amort.a.a.i.construct.(propr.)	-15 803,27	-14 154,98	- 1 648
Installations tech., matériel et outillage	82 933	49 414	33 519
Install. tech. mat. outil. indus.	167 651,88	176 385,79	- 8 734
Install. complexes specialisees	3 922,84	3 922,84	
Matériel industriel	64 650,00	8 334,00	56 316
Install tech. mat. outil. indust.	-142 795,33	-134 592,76	- 8 203
Amort matériel cuisine traiteu	-3 922,84	-3 922,84	
Amort. matériel industriel	-6 573,86	-713,40	- 5 860
Autres immobilisations corporelles	51 048	36 497	14 551
Install. gene. agenc. amenag. div.	86 396,68	63 062,29	23 334
Matériel de transport	108 120,00	108 120,00	
Matériel de bureau et informatique	2 836,21	2 836,21	
Mobilier	1 165,01	1 165,01	
Amort. a. a. i. divers	-36 750,70	-30 802,37	- 5 948
Amort.materiel de transport	-107 919,45	-105 495,67	- 2 424
Amort.mat.bureau et informatique	-1 833,03	-1 537,98	- 295
Amort.du mobilier de bureau	-966,63	-850,13	- 117
Immobilisations en cours			
Avances & acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations mise en équivalence			
Autres Participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés	8	8	
Titres immobilises (droit prop.)	7,62	7,62	
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 447	12 447	
Depots et cautionnements verses	6 261,05	6 261,05	
Depots & caut. verses - 1 an	1 185,83	1 185,83	
Caution sci bio art	5 000,00	5 000,00	
TOTAL (I)	170 164	123 742	46 422

Détail de l'actif circulant

	30/09/2021	30/09/2020	Variation
STOCKS			
Matières premières, approvisionnements	35 152	24 585	10 567
Stocks matieres premieres	30 267,71	22 708,84	7 559
Stocks aut. approvisionnements	4 884,15	1 876,65	3 008
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR CDES		1 540	- 1 540
CLIENTS ET DIVERS			
Créances Clients et comptes rattachés	64 989	103 229	- 38 240
Clients divers	30 808,80	85 229,24	- 54 420
Clients douteux ou litigieux	952,56		953
Clients, factures à établir	33 679,20	18 000,00	15 679
Dépréciation des comptes de clients	-451,45		- 451
AUTRES CRÉANCES			
Fournisseurs débiteurs		172	- 172
Fournisseurs divers		172,33	- 172
Personnel	696	814	- 118
Personnel - produits à recevoir	696,08	814,11	- 118
Organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	11 063	23 398	- 12 335
Tva sur biens et services	4 229,86	5 449,31	- 1 219
Crédit de tva à reporter	88,00		88
Taxes / ca a regulariser		537,10	- 537
Rbt de taxes sur le ca demande	3 000,00		3 000
Tva sur factures non parvenues	3 744,82	17 306,23	- 13 561
Tva sur avoirs à établir		105,77	- 106
Autres	12 241	105 748	- 93 507
Fournisseurs, autres avoirs		214,41	- 214
Rrr à obtenir et autres avoirs non reçu	12 241,31	102 169,84	- 89 929
Produits a recevoir		3 364,23	- 3 364
CAPITAL SOUSCRIT ET APPELÉ NON VERSÉ			
TRÉSORERIE ET DIVERS			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de Trésorerie			
Disponibilités	74 330	94 839	- 20 509
Crédit mutuel de bretagne	19 916,44	73 532,22	- 53 616
Cmb activ epargne pro agri	51 976,98	19 546,55	32 430
Caisse	2 436,79	1 760,00	677
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	14 601	14 900	- 299
TOTAL (II)	213 072	369 227	- 156 155
CHARGES À RÉPARTIR (II)			
PRIMES DE RBT DES OBLIGATIONS (I)			
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF (I)			
TOTAL ACTIF (0 à V)	383 236	492 969	- 109 733

Détail des capitaux propres

	30/09/2021	30/09/2020	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 7 622)	7 622	7 622	
Capital souscrit appelé verse	7 622,45	7 622,45	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	762	762	
Reserve légale	762,25	762,25	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	115 813	115 813	
Autres réserves	115 813,31	115 813,31	
Report à nouveau	-60 229	-53 062	- 7 167
Report à nouveau (solde débiteur)	-60 228,90	-53 062,16	- 7 167
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-135 732	-7 167	- 128 565
Subventions d'investissement	61 179	76 267	- 15 088
Subventions d'équipement	187 177,29	187 177,29	
Subv. inves. insc. au cpte resultat.	-125 998,73	-110 910,31	- 15 088
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	-10 584	140 236	- 150 820
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			

Détail des dettes

	30/09/2021	30/09/2020	Variation
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts	82 966		82 966
Prêt cm 110k€	82 965,93		82 966
Découverts, concours bancaires	242	234	8
Intérêts courus	242,02	233,88	8
Divers			
Associés	123 998	57 314	66 684
Compte courant unébio	122 728,03	56 639,12	66 089
Intérêts courus	1 270,09	675,24	595
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR CDES			
FOURNISSEURS			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 044	204 579	- 66 535
Fournisseurs divers	112 942,30	98 267,98	14 674
Fournisseurs factures non parvenues	25 102,15	106 311,33	- 81 209
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
Personnel	13 262	33 891	- 20 629
Personnel : rémunérations dûes		20 416,02	- 20 416
Dettes prov.cong.payes	13 262,00	13 475,00	- 213
Organismes sociaux	22 386	23 700	- 1 314
Urssaf de bretagne	7 671,00	8 530,00	- 859
Autres organismes sociaux	731,77	777,66	- 46
Caisse retraite non cadre	2 027,27	2 192,17	- 165
Ret.complementaire la mondiale	1 546,07	1 546,07	
Apgis	4 442,18	4 512,33	- 70
Caisse prévoyance cadre	1 316,84	1 316,84	
Agrr prevoyance/frais sante	760,00	880,00	- 120
Charges sociales sur congés payés	3 891,27	3 944,97	- 54
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 756	27 671	- 18 915
Tva a decasser		2 243,00	- 2 243
Tva collectée 5.5%		5 400,00	- 5 400
Taxes / ca a regulariser	1 102,78		1 103
Tva en attente deductible 2.1%	2 040,22	17 028,31	- 14 988
Tva sur factures à établir	5 613,20	3 000,00	2 613
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	4 165	3 958	207
Prelevement a la source	152,00	79,00	73
Autres charges a payer	3 309,50	1 604,00	1 706
Taxe d'apprentissage	374,22	999,15	- 625
Formation continue à payer	329,54	1 276,06	- 947
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 385	- 1 385
Clients, avoirs à établir		1 385,07	- 1 385
Instruments de trésorerie			
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
TOTAL (IV)	393 820	352 733	41 087
ÉCART DE CONVERSION PASSIF			
TOTAL PASSIF (I à V)	383 236	492 969	- 109 733

**DÉTAIL DU
COMPTE DE RÉSULTAT**

Détail du compte de résultat

	30/09/2021	30/09/2020	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	1 331 304	1 132 884	198 420	17,51
Ventes boutique st agathon	8 841,49		8 841	N/S
Ventes marchés	1 095 577,08	943 868,29	151 709	16,07
Ventes collectivités	188 544,90	176 130,66	12 414	7,05
Ventes pôle distribution	31 702,29	939,11	30 763	N/S
Ventes particuliers	34,34	11 946,38	- 11 912	-99,71
Ventes reb	6 604,32		6 604	N/S
Production vendue (services)	112 101	123 780	- 11 679	-9,44
Ventes prestations de services	111 996,00	123 000,00	- 11 004	-8,95
Ports & frais access factures	104,90	780,42	- 676	-86,56
Chiffres d'affaires nets	1 443 405	1 256 665	186 740	14,86
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçue				
Reprises sur amort.et prov., transferts de charges	10 155	28 978	- 18 823	-64,96
Transferts de charges d'expl.		2 955,06	- 2 955	-100
Remboursements sinistres assurances	2 374,60	4 789,36	- 2 415	-50,42
Avantages nature		100,00	- 100	-100
Transfert charges Aide embauch	3 333,28	8 062,48	- 4 729	-58,66
Transfert charges IJ	4 447,56	13 071,16	- 8 624	-65,97
Autres produits	52	1 798	- 1 746	-97,11
Produits divers gestion courante	52,16	1 798,13	- 1 746	-97,10
Total des produits d'exploitation	1 453 613	1 287 441	166 172	12,91
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approv.	841 164	711 191	129 973	18,28
Achats mp 20%		263,91	- 264	-100
Achats mp porc	189 067,34	204 653,70	- 15 586	-7,62
Achats mp bovins	278 938,33	197 809,88	81 128	41,01
Achats mp agneaux	66 398,34	54 699,43	11 699	21,39
Achats mp veaux	77 034,13	61 397,10	15 637	25,47
Achats mp oeufs	1 792,00	1 143,62	648	56,70
Achats mp volailles	135 257,22	116 320,35	18 937	16,28
Achats mp charcuterie pdts fab	81 303,19	66 587,75	14 715	22,10
Achats mp charc pdts fab ttc	100,52	3,25	97	N/S
Achats epices - colorants	12 833,45	3 815,94	9 018	236,31
Copeaux fumages	721,03	1 211,08	- 490	-40,46
Emballages	8 305,87	11 063,28	- 2 757	-24,92
RRR de matières premières	-10 587,41	-7 778,60	- 2 809	36,11
Variation de stock matières premières et approv.	-10 566	4 315	- 14 881	-344,87
Variat. stocks mat. prem. et fourn	-7 558,87	907,18	- 8 466	-933,23
Variat. stocks autres approvision.	-3 007,50	3 408,27	- 6 416	-188,24
Autres achats et charges externes	411 461	217 601	193 860	89,09
Prestation colonne sciee	16 120,92	200,26	15 921	N/S
Electricite 20%	19 343,77	18 472,94	871	4,71
Eau	1 731,33	1 992,00	- 261	-13,09
Gaz 20%	943,95	1 386,35	- 442	-31,91
Gaz 5.5%	305,29	256,96	48	18,81
Produits entretien	6 784,26	2 540,60	4 244	167,03
Pdts entretien ttc	81,86	4,56	77	N/S

	30/09/2021	30/09/2020	Variation	%
Pdts entretien 5.5%	15,70	28,00	- 12	-43,93
Vetements de travail	485,50	1 026,49	- 541	-52,70
Petit outillage	10 489,30	6 501,01	3 988	61,35
Fournitures administratives	2 906,83	971,23	1 936	199,29
Fournitures admin ttc		5,50	- 6	-100
Gasoil ttc		597,38	- 597	-100
Gas oil	12 381,54	12 211,36	170	1,39
Autres matieres et fournitures		1 449,00	- 1 449	-100
Cb vehicule reault master3	16 158,24	16 166,83	- 9	-0,05
Cb véhicule marché	10 449,60	10 449,60		0,00
Locations immobilieres	51 540,00	42 000,00	9 540	22,71
Location stockage st malo	1 350,00	817,50	533	65,14
Location mercedes	4 599,96	4 599,96		0,00
Loc. camion unebio	9 309,68		9 310	N/S
Location vehicule Hobigand	1 605,85		1 606	N/S
Location linge	8 470,68	7 078,09	1 393	19,67
Location locam - chr epack hygiène v3	1 501,20	1 501,20		0,00
Contrat telesurveillance ctcam	698,36	752,45	- 54	-7,19
Location balance terminal	1 305,60	1 305,60		0,00
Location balances camion	2 710,90		2 711	N/S
Location caisse enregistreuse	1 480,09	1 480,20		-0,01
Location mat riel et outillage	2 082,10	552,20	1 530	277,06
Location caisse jdc	10 340,43		10 340	N/S
Charges locatives	1 277,75	1 230,75	47	3,82
Sur biens immobiliers	2 219,13	1 631,74	587	36,00
Sur biens mobiliers	13 248,26	7 596,81	5 651	74,39
Ent & reparat.mat transport	16 479,95	8 455,04	8 025	94,91
Nettoyage et dératisation	164,00	229,50	- 66	-28,54
Maintenance	313,40	236,60	77	32,46
Maintenance materiel	2 457,04	1 464,82	992	67,74
Primes d'assurance	12 928,87	10 746,74	2 182	20,31
Divers		5,20	- 5	-100
Documentation technique		94,69	- 95	-100
Rrr sur services extérieurs (loyers)		-17 500,00	17 500	-100
Personnel interimaire	77 453,78	24 956,73	52 497	210,35
Personnel détaché ou prêté à l'entreprise	24 247,38	-9 333,53	33 581	359,79
Personnel detache ttc		208,00	- 208	-100
Commissions tickets restaurant	347,08	237,72	109	46,00
Honoraires comptables	10 422,00	8 396,00	2 026	24,13
Honoraires CAC	5 200,00	11 350,00	- 6 150	-54,19
Honoraires avocat		206,00	- 206	-100
Honoraires hygiène et qualité	1 819,17	1 621,89	197	12,16
Analyse laboratoire	4 154,98	5 033,00	- 878	-17,45
Autres honoraires	8 580,00		8 580	N/S
Frais d'actes et de contentieux	893,21	668,83	224	33,55
Formation salaries		305,00	- 305	-100
Publicite publicat. relat. publiq.	219,40	1 095,20	- 876	-79,97
Annonces et insertions	1 955,48	833,25	1 122	134,68
Cadeaux	992,63	1 454,84	- 462	-31,77
Transports sur achats	2 049,32	764,68	1 285	168,00
Transports froid sur achats	5 820,40	4 242,56	1 578	37,19
Voyages et deplacements	1 375,04	1 800,49	- 425	-23,63
Voyages et deplacements ttc	3 703,12		3 703	N/S
Receptions	1 165,23	1 422,16	- 257	-18,07
Receptions ttc		120,05	- 120	-100
Frais affranchissement	392,49	271,46	121	44,58
Frais telephone	1 224,72	888,15	337	37,90
Services bancaires et assim.	1 271,36	653,54	618	94,53
Services bancaires tva	2 797,67	2 797,44		0,01
Comm.frais s/emission emprunts	400,00		400	N/S
Frais sur cartes bancaires	2 863,19	2 282,68	581	25,43
Concours divers (cotisations,...)	614,55	396,08	218	55,16

	30/09/2021	30/09/2020	Variation	%
Frais de facturation	450,82	239,41	211	88,30
Cotis viande (interbev,rsd)	3 902,61	2 925,37	977	33,41
Enlevement dechets saria	2 864,00	3 225,00	- 361	-11,19
Impôts, taxes et versements assimilés	16 339	12 689	3 650	28,77
Taxe d'apprentissage	1 460,73	1 175,15	286	24,30
Part. employ. a form. prof. cont.	1 315,29	1 520,21	- 205	-13,48
Cfe	1 795,00	1 814,00	- 19	-1,05
Cvae	1 962,50	257,00	1 706	663,62
Droits d'enregistrement et timbre		136,81	- 137	-100
Droits de place	9 805,49	7 785,97	2 020	25,94
Salaires et traitements	237 777	254 294	- 16 517	-6,50
Salaires appointements	235 192,04	240 467,19	- 5 275	-2,19
Provision congés payés	-213,00	2 785,64	- 2 999	-107,65
Ijss brutes	221,33		221	N/S
Indemnités et avantages divers	2 205,39	9 972,28	- 7 767	-77,88
Indemnités chômage partiel		3 942,91	- 3 943	-100
Indemnité rupture conventionnelle	371,00	1 029,43	- 658	-63,96
Indemnités - rembst chômage partiel		-3 903,01	3 903	-100
Charges sociales	67 350	71 431	- 4 081	-5,71
Cotisations urssaf	46 850,64	50 760,29	- 3 910	-7,70
Retraite non cadre	12 479,49	12 411,62	68	0,55
Prevoyance non cadre	4 078,29	4 250,74	- 172	-4,06
Frais santé salariés	1 260,00	1 260,00		0,00
Cotisations aux autres org. soc.	889,28	946,27	- 57	-6,02
Charges/congés payés	-53,70	611,59	- 665	-108,78
Médecine du travail, pharmacie	1 845,56	1 190,10	655	55,08
Dotations aux amortissements sur immobilisations	31 859	29 679	2 180	7,35
Amt immos incorporelles				
Amt immos corporelles	31 859,06	29 679,41	2 180	7,34
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	451		451	N/S
Dotations aux dépréciations des créanc	451,45		451	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	46	4 177	- 4 131	-98,90
Charges diverses gestion courante	46,28	4 176,81	- 4 131	-98,89
Total des charges d'exploitation	1 595 881	1 305 378	290 503	22,25
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-142 268	-17 937	- 124 331	693,15

Détail du compte de résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020	Variation	%
Quote-parts de résultat s/opér en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés	54	73	- 19	-26,03
Revenus des val mob de placement	54,49	73,10	- 19	-25,46
Reprises sur provisions et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières				
Total des produits financiers	54	73	- 19	-26,03
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amort. et provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 049	820	1 229	149,88
Interets cptes courants	1 683,76	820,13	864	105,30
Int banc & sur operat de finan	365,18		365	N/S
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total des charges financières	2 049	820	1 229	149,88
RÉSULTAT FINANCIER	-1 994	-747	- 1 247	166,93
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-144 262	-18 684	- 125 578	672,12

Détail du compte de résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020	Variation	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 848	14 742	9 106	61,77
Cessions d'actifs immobilisé	8 439,65		8 440	N/S
Q-p subv. invest. au result. exercice	15 088,42	14 673,56	415	2,83
Produits exceptionnels divers	320,24	68,00	252	370,94
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	23 848	14 742	9 106	61,77
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 723	3 225	4 498	139,47
Penalites amendes fisc. & penales	233,00	30,61	202	661,19
Autres charges exceptionnelles	7 490,00	3 194,00	4 296	134,50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 595		7 595	N/S
Valeur des actifs cédés	7 594,83		7 595	N/S
Dotations except.aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	15 318	3 225	12 093	374,98
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	8 530	11 517	- 2 987	-25,94
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	1 477 516	1 302 256	175 260	13,46
TOTAL DES CHARGES	1 613 248	1 309 422	303 826	23,20
RÉSULTAT NET	-135 732	-7 167	- 128 565	N/S



■ **Des experts à votre service.**

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE inscrite aux tableaux de l'Ordre des régions :
Bretagne, Centre-Val de Loire, Île-de-France, Normandie, Pays de Loire.

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
membre de la Compagnie Régionale
Ouest-Atlantique

SIÈGE SOCIAL :
Parc Technopole - Rue Albert Einstein
53810 CHANGÉ

ADRESSE POSTALE : Parc Technopole - Rue Albert Einstein - CS 83006 - 53063 LAVAL Cedex 9
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 7 791 900 € - RCS LAVAL 557 150 067 - N° D'IDENTIFICATION FISCALE FR 48 557 150 067 - CODE APE 6920Z

Bio Artisanal de BRETAGNE

Société par Actions Simplifiée au capital de 7 622.45 euros
ZA KherHollo – (22200) Saint Agathon
387 500 515 RCS SAINT-BRIEUC

PROCES VERBAL DE DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 20 AVRIL 2022

L'An Deux Mille Vingt Deux
Le Vingt Avril à 11 heures

L'associé Unique de la Société,
La Société UNEBIO
Représentée par Guillaume LEJAL, son directeur général

L'Assemblée Générale est présidée par Monsieur Guillaume LEJAL, en sa qualité de Président de la Société.

Madame Sophie LEGOIX est désignée comme Secrétaire.

Monsieur Bernard SCHUMACHER de la société COMEXPERT, Commissaire aux Comptes de la Société, régulièrement convoqué, est absent, excusé.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 30 Septembre 2021
- Quitus au Président
- Affectation du résultat de l'exercice

PREMIERE DECISION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Comité de Gestion et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes de l'exercice clos le 30 Septembre 2021, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

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

Elle prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39-4 du Code général des impôts.

DEUXIEME DECISION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à –135 732 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -135 732 euros en totalité au compte « Report à nouveau ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de – 10 584 euros.

TROISIEME DECISION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du fait que les fonds propres de la société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social, il est décidé de poursuivre l'activité de la société.

QUATRIEME DECISION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce, approuve les conventions qui y sont visées.

CINQUIEME DECISION

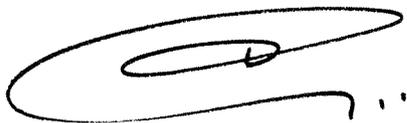
L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

Le Président,

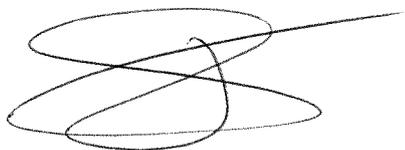
SAS UNEBIO,

Représentée par Guillaume LEJAL



Le Secrétaire,

Mme Sophie LEGOIX



Rapport spécial du Commissaire aux Comptes

sur les conventions réglementées

BIO ARTISANAL BRETAGNE

Société par Actions Simplifiée

au capital de 7 622,45 €

ZA de Kerhollo

22200 SAINT-AGATHON

R.C.S Saint Brieuc 387 500 515

COMEXPERT AUDIT

Commissaire aux Comptes

Centre d'affaires Edonia

BP 76221

35762 Saint-Grégoire Cedex

Exercice clos le 30 septembre 2021

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes

BIO ARTISANAL BRETAGNE

Exercice clos le 30 septembre 2021

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article article R.225-31 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale

1.1 Convention de prestation de service

En vertu d'un acte sous seing privé en date du 30 octobre 2018, modifié par un avenant en date du 1^{er} octobre 2019, votre société a conclu avec la société UNEBIO, une convention de prestation de service par laquelle la Société BIO ARTISANAL BRETAGNE s'engage à accompagner et tester les schémas opérationnels et organisationnels, les gammes dédiées boucherie charcuterie et traiteur proposés par UNEBIO en les intégrant dans son activité commerciale et son organisation de production, moyennant une redevance initialement fixée forfaitairement à 12 000 € par mois.

D).

A compter du 1^{er} octobre 2019, la redevance mensuelle a été ramenée à 10 250 € HT.
A compter du 1^{er} octobre 2020, la redevance mensuelle a été ramenée à 9 333 € HT.

Cette convention a pris effet à compter du 1^{er} octobre 2018 et se renouvelle chaque année par tacite reconduction.

Au titre de l'exercice, le montant des prestations comptabilisé en produits, s'élève à 111 996 € HT.

1.2 Convention de location

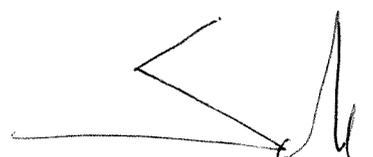
En vertu d'un acte sous seing privé en date du 1^{er} juin 2018 modifié par deux avenants en date du 27 juin 2019 et du 30 juin 2020, votre société a conclu un bail commercial avec la SCI BIO ARTISANAL, portant sur un ensemble immobilier situé à SAINT-AGATHON (22200), Zone Artisanale de Kerhollo, affecté exclusivement à l'usage de la découpe, du conditionnement, du stockage, de la transformation de viande, à l'élaboration de produits charcutiers et traiteurs, de plats cuisinés, et à la vente de ces produits.

Le bail prenant effet à compter du 1^{er} juin 2018 a été consenti et accepté pour une durée de neuf années entières et consécutives moyennant un loyer initial annuel de 20 000 € HT, porté à 42 000 € HT à compter du 1^{er} juillet 2019, (sachant que suite à la crise sanitaire, le bailleur a renoncé à 5 mois de loyer correspondant à la période de mai à septembre 2020) et à 51 540 € à compter du 1^{er} octobre 2020

Au titre de l'exercice, le montant des loyers comptabilisé en charges s'élève à 51 540 €.

St Grégoire le 15 février 2022

Le Commissaire aux comptes
COMEXPERT AUDIT



Bernard Schumacher

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

BIO ARTISANAL BRETAGNE

Société par Actions Simplifiée
au capital de 7 622,45 €

ZA de Kerhollo
22200 SAINT-AGATHON

R.C.S Saint Brieuc 387 500 515

Exercice clos le 30 septembre 2021

COMEXPERT AUDIT

Commissaire aux Comptes
Centre d'affaires Edonia
BP 76221
35762 Saint-Grégoire Cedex

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de la société BIO ARTISANAL BRETAGNE Exercice clos le 30 septembre 2021

Aux associés de la société BIO ARTISANAL BRETAGNE,

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 société BIO ARTISANAL BRETAGNE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 l'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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

B).

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires 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 :

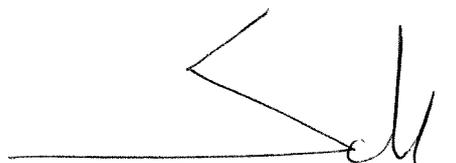
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Saint-Grégoire, le 15 février 2022

Le Commissaire aux Comptes

COMEXPERT AUDIT

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'BS', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

Bernard SCHUMACHER



Expertise comptable | Conseil | Audit

SAS Bio Artisanal Bretagne

Commerce de détail de viandes et de produits à base de viande en magasin spécialisé

ZA de Kerhollo
22200 SAINT-AGATHON

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

fiteco.com



670 rue de Grinhard
BP 90061
53100 MAYENNE CEDEX
Tél : 02.43.30.45.45
E.mail : mayenne@fiteco.com

Siren : 387500515

Bilan Actif

	30/09/2021			30/09/2020
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	3 325	3 325		
Fonds commercial (1)	23 049		23 049	23 049
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	16 483	15 803	680	2 328
Installations techniques, matériel et outillage industriels	236 225	153 292	82 933	49 414
Autres	198 518	147 470	51 048	36 497
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8		8	8
Prêts				
Autres	12 447		12 447	12 447
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	490 054	319 890	170 164	123 742
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	35 152		35 152	24 585
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 540
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	65 441	451	64 989	103 229
Autres créances	24 000		24 000	130 133
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	74 330		74 330	94 839
Charges constatées d'avance (3)	14 601		14 601	14 900
ACTIF CIRCULANT (II)	213 524	451	213 072	369 227
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	703 578	320 342	383 236	492 969
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

		30/09/2021	30/09/2020
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 7 622)		7 622	7 622
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale		762	762
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		115 813	115 813
Report à nouveau		-60 229	-53 062
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-135 732	-7 167
Subventions d'investissement		61 179	76 267
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	-10 584	140 236
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		83 208	234
Emprunts et dettes financières divers		123 998	57 314
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		138 044	204 579
Dettes fiscales et sociales		48 570	89 221
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			1 385
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	393 820	352 733
Écart de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	383 236	492 969
(1) Dont à plus d'un an		67 275	
Dont à moins d'un an		326 545	352 733
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		242	234
(3) Dont emprunts participatifs			

B)

Compte de Résultat

	30/09/2021			30/09/2020
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	1 331 304		1 331 304	1 132 884
Production vendue (services)	112 101		112 101	123 780
Chiffres d'affaires nets	1 443 405		1 443 405	1 256 665
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			10 155	28 978
Autres produits			52	1 798
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 453 613	1 287 441
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			841 164	711 191
Variation de stock			-10 566	4 315
Autres achats et charges externes (5)			411 461	217 601
Impôts, taxes et versements assimilés			16 339	12 689
Salaires et traitements			237 777	254 294
Charges sociales			67 350	71 431
Dotations aux amortissements sur immobilisations			31 859	29 679
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			451	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			46	4 177
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 595 881	1 305 378
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			-142 268	-17 937
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			54	73
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			54	73
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 049	820
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			2 049	820
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-1 994	-747
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			-144 262	-18 684

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	23 848	14 742
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	23 848	14 742
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 723	3 225
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 595	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	15 318	3 225
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	8 530	11 517
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 477 516	1 302 256
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 613 248	1 309 422
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	-135 732	-7 167
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier	26 608	26 616
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 383 236,27 E.

Le résultat net comptable est une perte de 135 731,78 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/12/2021 par le dirigeant.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce.

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,
- indépendances des exercices,

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

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

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

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

Evènements significatifs de l'exercice (et postérieurs)

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, l'établissement de l'entreprise est resté ouvert durant les périodes de confinement.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles et corporelles :

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commission et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charge.

La méthode de comptabilisation des composants n'a pas été appliquée. L'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Pour les autres biens, les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Stocks :

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douanes et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coût directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances et dettes :

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

Produits et charges exceptionnels :

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	26 374			26 374
Immobilisations corporelles	380 309	85 875	14 959	451 226
Immobilisations financières	12 455			12 455
TOTAL	419 138	85 875	14 959	490 054

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 325			3 325
Immobilisations corporelles	292 070	31 859	7 364	316 565
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	295 395	31 859	7 364	319 890

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	3 325	3 325	0	de 1 à 5 ans
Fonds commercial	3 049	0	3 049	Non amortiss.
Fonds commercial bio armor	20 000	0	20 000	Non amortiss.
Installations générales	16 483	15 803	680	10 ans
Install. tech. mat. outil. indus.	167 652	142 795	24 857	de 4 à 10 ans
Install. complexes spécialisées	3 923	3 923	0	5 ans
Matériel industriel	64 650	6 574	58 076	de 5 à 10 ans
Install. gene. agenc. amenag. div.	86 397	36 751	49 646	de 5 à 12 ans
Matériel de transport	108 120	107 919	201	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	2 836	1 833	1 003	de 3 à 5 ans
Mobilier	1 165	967	198	10 ans
TOTAL	477 600	319 890	157 709	

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	12 447		
Actif circulant et charges d'avance	104 042	104 042	
TOTAL	116 489	104 042	

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	33 679
Autres créances	12 937
Disponibilités	
TOTAL	46 617

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	83 208	15 421	62 852	4 693
Dettes financières diverses	123 998	123 998		
Fournisseurs	138 044	138 044		
Dettes fiscales et sociales	48 570	48 570		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	393 820	326 275	62 852	4 693

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	242
Emprunts et dettes financières divers	1 270
Fournisseurs	25 102
Dettes fiscales et sociales	21 167
Autres dettes	
TOTAL	47 781

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	1 331 304	92,23 %
Prestations de services	111 996	7,76 %
Produits des activités annexes	105	0,01 %
TOTAL	1 443 405	100.00 %